ЕИК по БУЛСТАТ 115574495

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на Диакор ООД към 31.12.2015

АКТИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума	
	Текуща година	Предходна година
А. ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ		
.		
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ		
I. Нематериални активи		
1. Продукти от развойна дейност		
2. Концесии, патенти, лицензии,		
търговски марки, програмни продукти		
и други подобни права и активи		
3. Търговска репутация		
4. Предоставени аванси		
и нематериални активи в процес		
на изграждане		
Общо за група I:		
II. Дълготрайни материални активи		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	26	28
- земи		
- сгради	26	28
2. Машини, производствено оборудване		
и апартура		
3. Съоръжения и други	3	2
4.Транспортни средства		4
4. Предоставени аванси		
и дълготрайни материални активи		
в процес на изграждане	3	2
Общо за група II:	***32***	***36***
III. Дългосрочни финансови активи		
1. Акции и дялове в предприятия от група		
2. Предоставени заеми		
на предприятия от група		
3. Акции и дялове в асоциирани и		

ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума	
	Текуща година	Предходна година
А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
I. Записан капитал	***5***	***5***
II. Премии от емисии		
III. Резерв от последващи оценки		
IV. Резерви		
1. Законови резерви	3	3
2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
3. Резерв съгласно учредителен акт		
4. Други резерви		
Общо за група IV:	***3***	***3***
V. Натрупана печалба (загуба)		
от минали години, в т.ч.:	***733***	***734***
- неразпределена печалба	733	734
- непокрита загуба		
Общо за група V:	***733***	***734***
VI. Текуща печалба (загуба)	10	***18***
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:	**751**	***761***
.		
Б. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Провизии за данъци, в т.ч.:		
- отсрочени данъци		
3. Други провизии и сходни задължения		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:		
.		
В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
1. Облигационни заеми с отделно		
посочване на конвертируемите, в т.ч.:		
до 1 година		

в хил.лева

АКТИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума	
	Текуща година	Предходна година
смесени предприятия		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани		
и смесени предприятия		
5. Дългосрочни инвестиции		
6. Други заеми		
7. Изкупени собствени акции		
номинална стойност ..... хил. лв.		
Общо за група III:		
IV. Отсрочени данъци		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	**32**	**36**
.		
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ		
I. Материални запаси		
1. Суровини и материали		1
2. Незавършено производство		
3. Продукция и стоки, в т.ч.:	265	193
- продукция		
- стоки	265	193
4. Предоставени аванси		
Общо за група I:	***265***	***194***
II. Вземания		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	39	82
над 1 година		
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:		
над 1 година		
3. Вземания, свързани с асоциирани		
и смесени предприятия в т.ч.:		
над 1 година		
4. Други вземания, в т.ч.:	618	593
над 1 година		
Общо за група II:	***657***	***676***
III. Инвестиции		
1. Акции и дялове в предприятия от група		
2. Изкупени собствени акции		
номинална стойност ..... хил. лв.		
3. Други инвестиции		

ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума	
	Текуща година	Предходна година
над 1 година		
2. Задължения към финансови		
предприятия, в т.ч.:	2	6
до 1 година		
над 1 година	*2*	*6*
3. Получени аванси, в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
4. Задължения към доставчици, в т.ч	446	504
до 1 година		
над 1 година	*446*	*504*
5. Задължения по полици, в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
6. Задължения към предприятия		
от група, в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
7. Задължения, свързани с асоциирани		
и смесени предприятия, в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
8. Други задължения, в т.ч.:	11	22
до 1 година		
над 1 година	*11*	*22*
- към персонала, в т.ч.:	3	3
до 1 година		
над 1 година	*3*	*3*
- осигурителни задължения, в т.ч.:	1	1
до 1 година		*1*
над 1 година	*1*	
- данъчни задължения, в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:	**459**	**532**
до 1 година		

Диакор ООД

в хил.лева

АКТИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума	
	Текуща година	Предходна година
Общо за група III:		
IV. Парични средства, в т.ч.:	***256***	***387***
- в брой	7	16
- в безсрочни сметки (депозити)	250	371
Общо за група IV:	***256***	***387***
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	**1 178**	**1 257**
.		
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ		
.		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	**1 210**	**1 293**

ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума	
	Текуща година	Предходна година
над 1 година	*459*	*532*
Г. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА		
БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ, в т.ч.:		
- финансирания		
- приходи за бъдещи периоди		
.		
СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	**1 210**	**1 293**

Дата: 05.02.2016 г.

Ръководител: Росица Велкова

Съставител: Сийха Еленкова

"ДИАКОР" ООД АСЕНОВГРАД

Отпечатано от АЖУР®7

На: 27.01.2016 15:53:47

ЕИК по БУЛСТАТ 115574495

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на Диакор ООД за периода от 01.01.2015 до 31.12.2015

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума	
	Текуща година	Предходна година
А. РАЗХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция		
и незавършено производство		
2. Разходи за суровини, материали		
и външни услуги, в т.ч.:	48	46
а) суровини и материали	6	9
б) външни услуги	42	36
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	55	49
а) разходи за възнаграждения	46	41
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	9	8
- осигуровки, свързани с пенсии		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	6	9
а) разходи за амортизация и обезценка		
на дълготрайни материални и		
нематериални активи, в т.ч.:	6	9
- разходи за амортизация	6	9
- разходи от обезценка		
б) разходи от обезценка на текущи		
(краткотрайни) активи		
5. Други разходи, в т.ч.:	628	756
а) балансова стойност		
на продадените активи	628	755
б) провизии		
Общо разходи за оперативна		
дейност (1+2+3+4+5)	***737***	***859***
.		
6. Разходи от обезценка на финансови активи,		
включително инвестициите, признати като		
текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	1	1
- отрицателни разлики от промяна		
на валутни курсове	1	1

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума	
	Текуща година	Предходна година
Б. ПРИХОДИ		
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	750	883
а) продукция		
б) стоки	750	883
в) услуги		
2. Увеличение на запасите от продукция		
и незавършено производство		
3. Разходи за придобиване на активи		
по стопански начин		
4. Други приходи, в т.ч.:		
- приходи от финансирания		
Общо приходи от оперативна		
дейност (1+2+3+4)	***750***	***883***
.		
5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани		
и смесени предприятия, в т.ч.:		
- приходи от участия в предприятия от група		
6. Приходи от други инвестиции и заеми,		
признати като нетекущи (дългосрочни)		
активи, в т.ч.:		
- приходи от предприятия от група		
7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	1	
а) приходи от предприятия от група		
б) положителни разлики от операции с		
финансови активи		
в) положителни разлики от промяна		
на валутни курсове		
Общо финансови приходи (5+6+7)	***1***	

Диакор ООД

в хил.лева

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума	
	Текуща година	Предходна година
7. Разходи за лихви и други финансови		
разходи, в т.ч.:	2	3
а) разходи, свързани с предприятия от група		
б) отрицателни разлики от операции с		
финансови активи		
Общо финансови разходи (6+7)	***3***	***4***
.		
8. Печалба от обичайна дейност	12	20
9. Извънредни разходи		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	***739***	***863***
.		
10. Счетоводна печалба		
(общо приходи - общо разходи)	***12***	***20***
.		
11. Разходи за данъци от печалбата	1	2
12. Други данъци, алтернативни		
на корпоративния данък		
.		
13. Печалба (10-11-12)	***10***	***18***
.		
ВСИЧКО (ОБЩО РАЗХОДИ+11+12+13)	**751**	**883**

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума	
	Текуща година	Предходна година
.		
8. Загуба от обичайна дейност		
9. Извънредни приходи		
Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	***751***	***883***
.		
10. Счетоводна загуба		
(общо приходи - общо разходи)		
.		
11. Загуба (10+ред 11 и 12 от раздел А)		
.		
ВСИЧКО (ОБЩО ПИРХОДИ +11)	**751**	**883**

Дата: 05.02.2016

Ръководител: Р.В.Р. Росица Вълкова

Съставител: Ф.Д.Р. Сивка Еленкова

"ДИАКОР" ООД АСЕНОВГРАД

Отпечатано от АЖУР®7

На: 27.01.2016 15:54:32

ЕИК по БУЛСТАТ 115574495

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на Диакор ООД за периода от 01.01.2015 до 31.12.2015

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
1. Салдо в началото на											
отчетния период	***5***			***3***				***753***			***761***
.											
2. Промени в счетоводната											
политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промени											
в счетоводната политика											
и грешки											
5. Изменения за сметка на											
собствениците, в т.ч.:											
- увеличение											
- намаление											
6. Финансов резултат за											
текущия период										10	
7. Разпределения на											
печалба, в т.ч.:											
- за дивиденти								(20)			
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценки на											
активи и пасиви											
- увеличения											
- намаления											
10. Други изменения											
в собствения											
капитал											
.											
11. Салдо към края на											
отчетния период	***5***			***3***				***733***		***10***	***751***
.											

АЖУР®7

Диакор ООД

в хил.лева

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
12. Промени от преводи на											
годишни финансови отчети											
на предприятия в чужбина											
.											
13. Собствен капитал											
към края на отчетния											
период (11+-12)	**5**			**3**				**733**		**10**	**751**

Дата: 05.02.2016

Ръководител: Р.В. Росица Вълкова

Съставител: Стиха Вълкова

"ДИАКОР" ООД АСЕНОВГРАД

Отпечатано от АЖУР®7

На: 27.01.2016 15:55:55

ЕИК по БУЛСТАТ 115574495

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

на Диакор ООД за периода от 01.01.2015 до 31.12.2015

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
А. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ОСНОВНА ДЕЙНОСТ						
Парични потоци, свърз. с търговски контрагенти	934	1 013	(79)	1 214	1 328	(114)
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели						
Парични потоци, св. с трудови възнаграждения		54	(54)		48	(48)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	7	1	6			
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		1	(1)		1	(1)
Платени и възстановени данъци върху печалбата		1	(1)		3	(3)
Плащания при разпределения на печалби						
Други парични потоци от основна дейност		3	(3)		4	(4)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	***941***	***1 072***	***(131)***	***1 214***	***1 383***	***(169)***
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, дивиденти и други подобни						
Пар. потоци от бизнескомбинации - придобивания						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци инвестиционна дейност(Б)						
В. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ						
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа		19	(19)			
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми				4	4	

Диакор ООД

в хил.лева

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	1		1			
Плащания на задължения по лизингови договори		5	(5)		3	(3)
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Други парични потоци от финансова дейност						
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	***1***	***9***	***(23)***	***4***	***8***	***(4)***
Г. ИЗМЕНЕНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ СРЕДСТВА ПРЕЗ ПЕРИОДА (А+ Б +В)	**942**	**1 082**	**(155)**	**1 218**	**1 391**	**(173)**
Д. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В НАЧАЛОТО НА ПЕРИОДА			**387**			**1 133**
Е. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В КРАЯ НА ПЕРИОДА			**256**			**387**

Дата: 05.02.2016 г.

Ръководител: Ромиза Вилкова

Съставител: Сийка Еленкова

Отпечатано от АЖУР®7

На: 27.01.2016 15:55:13

ЕИК по БУЛСТАТ 115574495

СПРАВКА за нетекущите (дълготр.) активи

на Диакор ООД към 31.12.2015

Показатели	Отчетна ст-ст на нетекущите актив				Последваща оценка		Преоценена стойност	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода	Балансова стойност в края на периода
	В началото на периода	На постъпили през периода	На излезли през периода	В края на периода	Увеличение	Намаление		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода	Увеличение	Намаление		
I. Нематериални															
активи															
1. Продукти от развойна															
дейност															
2. Концесии, патенти,															
лицензии, търговски															
марки, програмни															
продукти и други															
подобни права и															
активи															
3. Търговска репутация															
4. Предоставени аванси и															
нематериални активи															
в процес на изграждане															
Общо за група I:															
II. Дълготрайни															
материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч.:	41			41			41	13	2		15			15	26
- земи															
- сгради	41			41			41	13	2		15			15	26
2. Машини,															
производствено															
оборудване и															
апаратура	6			6			6	6			6			6	
3. Съоръжения и други	124	2		126			126	118	4		122			122	3
4. Предоставени аванси и															
дълготрайни															
материални активи															
в процес на изграждане															
Общо за група II:	***171***	***2***		***173***			***173***	***138***	***6***		***143***			***143***	***30***

Диакор ООД

в хил.лева

Показатели	Отчетна ст-ст на нетекущите актив				Последваща оценка		Преоценена стойност	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода	Балансова стойност в края на периода
	В началото на периода	На постъпили през периода	На излезли през периода	В края на периода	Увеличение	Намаление		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода	Увеличение	Намаление		
III. Дългосрочни															
финансови активи															
1. Акции и дялове в															
предприятия от група															
2. Предоставени заеми на															
предприятия от група															
3. Акции и дялове в															
асоциирани и смесени															
предприятия															
4. Предоставени заеми,															
свързани с асоциирани															
и смесени предприятия															
5. Дългосрочни															
инвестиции															
6. Други заеми															
7. Изкупени собствени															
акции															
Общо за група III:															
IV. Отсрочени данъци															
Общо нетекущи															
(дълготрайни) активи															
(I+II+III+IV)	**171**	**2**		**173**			**173**	**138**	**6**		**143**			**143**	**30**

Дата: 05.02.2016 г.

Ръководител: Ралица Кънчева

Съставител: Милка Еленкова

ДИАКОР ООД АСЕНОВГРАД

Отпечатано от АЖУР®7

На: 27.01.2016 15:57:51

Оповестяване към ГФО на база НСФОМСП за 2015 г.
на Диакор ООД гр.Асеновград,
ул.Александър II №27, ЕИК 115574495

I. Учредяване и регистрация

"Диакор" ООД е регистрирано в Пловдивския окръжен съд с решение № 9824 от 14.09.2000 г., фирмено дело 3702/ 2000 с основен капитал 5000,00 лева - 100 % частен. Дружеството се представлява и управлява от Росица Александрова Вълкова в качеството й на управител.

Адрес на управление: гр. Асеновград, ул.Александър II № 27
Данъчен адрес: гр. Пловдив, бул. Източен 47, офис 9

Предметът на дейност на дружеството е търговия на едро с препарати за растителна защита.

.

II. Датата на одобряване на отчета

Годишният финансов отчет е изготвен на 31.01.2016г. Периодът, който обхваща е една година-от 01.01.2015 г. до 31.12.2015 г. ГФО се съставя веднъж в годината. Финансовият отчет е одобрен от ръководството на Дружеството на 05.02.2016 г.

III. База за изготвяне на годишния финансов отчет

3.1. Общи положения

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство, като се е съобразило с всички законови промени, настъпили през 2015 г. Настоящият ГФО е изготвен при спазване принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи по тяхната справедлива или друга стойност и всички данни представени в настоящия финансов отчет са в хиляди лв. Базата за изготвяне на отчета са Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия (НСФОМСП), действащи в България през 2015 г.

3.2. Сравнителни данни

Данните от предходния период са съпоставими с тези от текущия. Извършено е прегрупиране на разходите и приходите във връзка с представянето на данните в ОПР и баланса съгласно изискванията на СС 1 - Представяне на финансови отчети от 01.01.2015 г.

3. 3. Счетоводен предположения и приблизителни счетоводни преценки

Приложението на счетоводните стандарти изисква да се приложат някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при определяне стойността на някои активи, пасиви, приходи, разходи и условни активи и пасиви. Всички те са извършени на основата на най-добра преценка, направена от ръководството. Действителните резултати биха могли да се отличават от представените в настоящия финансов отчет.

IV. Значими счетоводни политики

4.1.Материални запаси

СМЗ се отчитат по доставната им стойност. Използваният метод на потребление е средно-претеглена стойност, изчислена към последно число на текущия месец. В края на годината се оценяват по по-ниската между доставната и нетната им реализуема стойност.
- За всеки отделен вид материал се определя номенклатурен номер. Материалите в счетоводството се водят стойностно.
- Стоките се отчитат в склад стоки, като същите се водят по видове количествено и стойностно.
- За всеки отделен вид стока се определя номенклатурен номер. Води се аналитично по видове както в склада, така и в счетоводството.
- Отписването на стоково-материалните запаси (материали, стоки, продукция) при тяхното потребление се извършва по метода средно претеглена цена .

4. 2. База за разпределение на разходите

Приходите и разходите, извършени във връзка с определена сделка или дейност се отразяват във финансовия резултат за периода, през който предприятието черпи изгода от тях, а приходите се отразяват за периода, през който са отчетени разходите за тяхното получаване.

4.3.Отчитане на ДМА

ДМА се оценяват първоначално по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителни разходи, извършени по придобиването. Прилага се линеен метод на амортизиране на дълготрайните активи. Начисляването на амортизации започва от месеца следващ месеца на въвеждане на активите в употреба и се преустановява от месеца, в който активите са извадени от употреба. Начислените амортизации се отчитат като разход и като коректив за срока на използване на актива. Предприятието е приело данъчния праг на същественост за признаване на дълготраен актив - .....700..... лв.
Последващите разходи се отчитат в увеличение стойността на актива, когато водят до икономическа изгода, по-голяма от първоначално оценената.

Предприятието е прилагало препоръчителен подход при последващата отценка на ДМА, съгласно действащия СС 16 до 01.01.2011 г., поради което се счита, че няма промяна в счетоводната политика. Използват се следните амортизационни норми:

Сгради	- 4%
Машини, съоръжения и оборудване	- 30%
Транспортни средства	- 25%
Стопански инвентар	-15%
Компютърна техника	- 50%

4. 4.Нематериални активи

Като НМДА се признават активи, които отговарят на определението за нематериален актив, съгласно СС 38 и могат надеждно да се оценят. Последващите разходи, които водят до увеличение на първоначално оценената икономическа изгода се отчитат в увеличение стойността на актива. Предприятието е прилагало препоръчителния подход при последващата оценка на ДНМА, съгласно действащия СС 38 , поради което счита, че няма промяна в счетоводната политика.
Използван метод на амортизация -линеен.

4. 5.Отчитане на инвестиционните имоти

Дружеството не е отразявало през 2015 г. инвестиционни имоти.

4.6.Отчитане на инвестициите в дъщерни и асоциирани предприятия:

Дружеството не е отразявало през 2015 г. инвестиции в дъщерни и асоциирани предприятия.

4. 7. Оценка на валутни позиции

Паричните позиции се оценяват към последното число на всеки текущ месец.

4. 8. Обезценка на вземанията

Вземанията в лева са оценени по стойност на тяхното възникване, а тези деноминирани. в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2015 година и са намалени със стойността на направените провизии за несъбираеми и трудно събираеми кредити. Провизиите са изчислени на база възрастов анализ на вземанията, като се прилагат следните проценти: от 180 дни - 50% просрочие от 360 дни - 100% просрочие.

4.9. Корекция на фундаментални грешки и промени в счетоводната политика

Използва се препоръчителния подход за корекция на тези грешки - корекцията се извършва чрез неразпределената печалба от минали години. Използва се препоръчителния подход за корекция на промени в счетоводната политика.

4.10. Краткосрочни инвестиции и парични средства

- предприятието не притежава краткосрочни инвестиции
- парите и паричните еквиваленти включват пари, налични в брой, по разплащателни сметки в банки. Оценени са по номинална стойност, а тези в чуждестранна валута по заключителния курс на БНБ към 31.12.2015 г. Няма парични средства предоставени като обезпечение.

4.11.Основен капитал

Представен е в баланса по номинална стойност, която съответства на съдебната регистрация.

4.12.Резерви

В това перо на баланса фигурират законови резерви за 2742,26 лв.

4.13. Натрупана печалба от минали години

Дружеството отчита **733073,71 лв**. натрупана печалба от минали години.

4.15.Текуща печалба

Резултатът от 2015 г. е **11539.34 лв.** преди данъци и 10385,41 лв. печалба след данъци.

4.17. Разходи

Разходите се начисляват при спазване на принципа на текущо начисляване и съпоставимост с реализирания приход.

Разходите за материали през 2015 г, включват горива за транспортните средства, наеми склад за стоки, куриерски и други услуги.

Средният списъчен брой на служителите за 2015 г. по категории е 6 /шест/ човека.

Финансовите разходи включват разходи за лихви по заеми и финансов лизинг, печалби и загуби от валутни операции и други.

Нетните приходи от продажба на стоки са 751004.88 лв.

4.18. Относно начислените данъци

Съгласно българското данъчно законодателство е начислен коорпоративен данък в размер на 10 % за **1153,93 лв.**

Търговски и други задължения : към персонала – 3227,85 лв, към осигуровки – 1307,32 лв, ДДФЛ – 748,28 лв, ДДС за мес. XII – 5819,82 лв.

Съгласно решението на Общото събрание на съдружниците за 2015 год. са начислени дивиденти 19795,84 лв.

V. Други оповестявания

През 2015г. предприятието не е осъществявало съвместна дейност;

Дружеството не е задължено да съставя консолидиран финансов отчет и няма дялови участия в асоциирани предприятия. Не е задължено да оповестява доход от акция.

Не са настъпили събития след датата на баланса, които да се оповестят допълнително или да коригират годишния финансов отчет.

Дата: 05.02.2016 г.
гр. Пловдив

"ДИАКОР" ООД АСЕНОВГРАД

Съставил :.....
Ръководител:.....