

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на "ДЕЗМЪНД" ООД ЕИК 175104971

към 31 декември 2015 г.

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
A. Записан, но не внесен капитал			A. Собствен капитал	5	5
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал		
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии		
Общо за група I:			V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:		
II. Дълготрайни материални активи			- непокрита загуба	-37	0
Съоръжения и други	1	2	- неразпределена печалба	0	2
Общо за група II:	1	2	Общо за група V:	-37	2
III. Дългосрочни финансови активи			VI. Текуща печалба (загуба)	1	-39
Общо за група III:			Общо за раздел A:	-31	-32
IV. Отсрочени данъци			Б. Провизии и сходни задължения		
Общо за раздел Б:	1	2	Общо за раздел Б:	0	0
В. Текущи (краткотрайни) активи			В. Задължения		
I. Материални запаси			Задължения към финансови предприятия, в т. ч.:	117	131
Стоки	47	39	до 1 година	16	15
Общо за група I:	47	39	над 1 година	101	116
II. Вземания			Други задължения, в т. ч.:	2	2
Вземания от клиенти и доставчици	0	2	до 1 година	2	2
Други вземания, в т.ч.	28	52	- към персонала, в т.ч.:	1	1
над 1 година	4	29	до 1 година	1	1
Общо за група II:	28	54	- данъчни задължения, в т. ч.:	1	1
III. Инвестиции			до 1 година	1	1
Общо за група III:			Общо за раздел В, в т. ч.:	119	133
IV. Парични средства, в т. ч.:			до 1 година	18	17
- касови наличности	7	3	над 1 година	101	116
- в разплащателни сметки	2	0			
Общо за група IV:	9	3			
Общо за раздел В:	84	96			
Г. Разходи за бъдещи периоди	3	3	Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	88	101	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	88	101

Дата на съставяне: 12.02.2016 г.

Съставител:

Ренета Генова

Ръководител:

Десислав Симеонов



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на "ДЕЗМЪНД" ООД ЕИК 175104971

за 2015 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
Разходи			Приходи		
Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	17	15	Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	195	168
а) суровини и материали	1	1	а) стоки	195	168
б) външни услуги	16	14	Други приходи	0	1
Разходи за персонала, в т. ч.:	20	17	Общо приходи от оперативна дейност	195	169
а) разходи за възнаграждения	17	14	Други лихви и финансови приходи	3	8
б) разходи за осигуровки	3	3	Общо финансови приходи	198	177
Разходи за амортизация и обезценка	1	1			
Други разходи	149	171			
- балансова стойност на продадените активи	149	132			
Общо разходи за оперативна дейност	187	204			
Разходи за лихви и други финансови разходи	10	12			
Общо финансови разходи	10	12			
Общо разходи	197	216	Общо приходи	198	177
Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	1	0	Счетоводна загуба (общо приходи-общо разходи)	0	39
Разходи за данъци от печалбата					
Печалба	1	0	Загуба	0	39
ВСИЧКО	198	216	ВСИЧКО	198	216

Дата на съставяне: 12.02.2016 г.

Съставител:

Ренета Генова

"ДЕЗМЪНД" ООД
СОФИЯ

Ръководител:

Десислав Симеонов

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД

на "ДЕЗМЪНД" ООД ЕИК 175104971

за 2015 г.

(хил.лв.)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходна година		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	236	210	26	221	203	18
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		21	(21)		18	(18)
Други парични потоци от основната дейност	1		1			
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	237	231	6	221	221	
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)						
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци свързани с получени или предоставени заеми	22	15	7	17	13	4
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	3	10	(7)	8	11	(3)
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	25	25		25	24	1
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	262	256	6	246	245	1
Д. Парични средства в началото на периода			3			2
Е. Парични средства в края на периода			9			3

Дата: 12.02.2016 г.

Съставител:

Ренета Генова

Ръководител:

Десислав Симеонов

"ДЕЗМЪНД" ООД
СОФИЯ

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на "ДЕЗМЪНД" ООД ЕИК 175104971
за 2015 г.

(хил. лв.)

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	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба			
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
Салдо в началото на отчетния период	5							2	-39		-32	
Финансов резултат за текущия период										1	1	
Покриване на загуба								-2	2		0	
Салдо към края на отчетния период	5							0	-37	1	-31	
Собствен капитал към края на отчетния период	5							0	-37	1	-31	

"ДЕЗМЪНД" ООД
О О Ф И Я

Ръководител: 
Десислав Симеонов

Съставител: 
Ренета Генова

Дата на съставяне: 12.02.2016 г.

СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ

на "ДЕЗМЪНД" ООД ЕИК 175104971

към 31 декември 2015 г.

Показатели	Отчетна стойност на дълготрайните активи					Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценен а амортизация на края на периода (11-12-13)	Балансова стойност в края на периода (7 - 14)
	в началото на периода	на постъпите през периода	в т.ч. постъпили от вноса и нови местно произв.	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	увеличение	намаление		в началото на периода	начислено на през периода	отписана през периода	в края на периода (8+9-10)	увеличение			
a	1	2	2a	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ																
Обща сума I:																
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ																
1. Земи и сгради																
2. Машины, производ. оборудване и апаратура																
3. Сървържения и други ДМА																
4. Предост. аванси и ДМА в процес на изгражд.																
Обща сума II:																
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ																
Обща сума III:																
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАТЪЦИ																
Обща сума IV:																
ОБЩ СБОР (I + II + III + IV) :																

ЗАБЕЛЕЖКА : Предприятията, които имат собствени дълготрайни материални активи в чужбина, представят отделна справка за всяка страна.

Дата на съставяне: 12.02.2016 г.

Съставител:

Ренета Генова

Ръководител:

Десислав Симеонов

"ДЕЗМЪНД" ООД
С О Ф И Я

П Р И Л О Ж Е Н И Е

КЪМ

ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

НА „ДЕЗМЪНД” ООД - ЕИК 175104971

ЗА 2015 Г.

I. УЧРЕДЯВАНЕ И РЕГИСТРАЦИЯ

Дружество „Дезмънд” ООД е изцяло с частно имущество, което е собственост на местни физически лица.

Дружеството е регистрирано с ф.д.№ 7409 / 2006 г. по описа на СГС за 2006 г. и е вписано в Търговския регистър към агенция по вписванията с ЕИК 175104971. Фирмата е с основен предмет на дейност дистрибуция и продажба на дребно на промишлени и битови стоки.

Дружеството е със седалище и адрес на управление в гр.София 1309, ул.”Пиротска” № 120, вх.Б, ет.1, ап.4. Управител на дружеството е Десислав Детелинов Симеонов.

Капиталът на дружеството е 5000.00 лв., разпределени в 50 /петдесет/ равни дяла, всеки с номинална стойност от 100.00 /сто/ лева. Към 31 декември 2015 г. разпределението на дяловете на дружеството е както следва:

- Десислав Детелинов Симеонов – 30 дяла x 100 лева
- Валентина Цонева Панчева – 20 дяла x 100 лева.

Промени в статута, дейността и ръководството на предприятието през отчетната година не са настъпили.

II. ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

База за изготвяне на годишния финансов отчет

Предприятието води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с българското търговско, счетоводно, трудово и осигурително законодателство, Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия и собствената си счетоводна политика.

Счетоводството се осъществява чрез документална обосновааност на стопанските операции и факти, като спазва изискванията за съставянето на документите съгласно действащото законодателство.

Текущото счетоводно отчитане се организира по утвърден от ръководството индивидуален сметкоплан. Годишният финансов отчет за 2015 г. е изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, утвърдени от Министерския съвет с ПМС № 46 от 2005 г. и изменени и допълнени с ПМС №251/17.10.2007 г. в сила от 01.01.2008 г.

Годишният финансов отчет е изготвен на основата на счетоводната конвенция за историческата цена и въз основа на счетоводното предположение за действащо предприятие, чрез прилагане на концепцията за поддържане на финансовия капитал, като последователно са прилагани и останалите счетоводни принципи определени в СС.

Счетоводни принципи

Финансовият отчет е изготвен в съответствие с основните счетоводни принципи за текущо начисляване и действащо предприятие.

Функционална валута и представяне на сделките в чуждестранна валута

Предприятието води счетоводството си и съставя финансовите си отчети в националната валута на Република България- националния лев.

Сравнителни данни

Перата в баланса, в отчета за приходите и разходите и в отчета за паричния поток, представени във финансовия отчет за 2015 година, са съпоставими с данните за 2014 година.

1. ОПОВЕСТЯВАНИЯ СЪГЛАСНО ИЗИСКВАНИЯТА НА НСФОМСП

1.1. Нетекущи активи

Дълготрайни материални активи

Признаването, първоначална оценка, размяна, последващи разходи - по изискванията на т.3,4 и 6 от СС 16;

Прилага се линейният метод на амортизация, съобразно амортизационните норми, предвидени в данъчните закони. Самостоятелно функциониращите активи, които се състоят от отделни разграничими компоненти, се амортизират съобразно полезния живот на тези компоненти.

Амортизационните норми са както следва:

Обзавеждане и инвентар	-	15,00%
Компютърна техника	-	50,00%
Други дълготрайни активи	-	15,00%

За дълготрайни активи се считат всички придобити и контролирани от дружеството активи, които: са с ограничен период на годност /повече от една година/; са със стойност на придобиването им над 700.00 лв.; се държат от дружеството за целите на доставката на извършваните услуги. Материалните активи, които са със стойност на придобиване под 700.00 лв., се отчитат като материални запаси и като текущ разход.

Предприятието е възприело дълготрайните материални активи да се представят по препоръчителния метод съгласно СС 16 – цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната евентуална загуба от обезценка. Индикации за обезценка към 31.12.2015 г. не са установени.

1.2. Текущи активи

Стоки

Постъпилите в предприятието стоки се оценяват по цена на придобиване. Отписването на продадените стоки се извършва по метода средно претеглена стойност – препоръчителен подход по СС 2. Средно претеглената стойност се определя за всеки номенклатурен номер стока. Изписването на продадените стоки става ежемесечно.

1.3. Приходи

Приходите от продажби на фирмата са свързани с продажба на дребно на промишлени и битови стоки от търговски обект в гр.София. Приходите от продажби се признават в момента на извършването им.

Приходите от лихви по разплащателната сметка са отчетени като финансови приходи за лихви.

Приходи от дейността

Приходи	2015 г. в хил.лв.	2014 г. в хил.лв.
От продажба на стоки	195	168
ОБЩО	195	168

1.4. Разходи

Разходите в предприятието се признават в момента на извършването им и на база принципите за начисляване и съпоставимост. Банковите такси се отчитат като финансови разходи за дейността. Разходите за лихви по получени заеми са начислени и изплатени за 2015 г. и са отчетени като разходи за лихви.

Разходи за дейността

Разходи	2015 г. в хил.лв.	2014 г. в хил.лв.
Разходи за материали	1	1
Разходи за външни услуги	16	14
консултантски услуги		1
наем	13	13
рекламни услуги	2	
други	1	
Разходи за възнаграждения	17	14
Разходи за осигуровки	3	3
Други разходи	149	171
в т.ч. балансова стойност на продадените стоки и активи	149	132

1.5. Парични средства

Паричните средства включват касовата наличност и наличността по разплащанелните сметки.

За целите на изготвяне на отчета за паричните потоци, паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени бруто / с включен ДДС /. Има пълно съответствие между счетоводните салда на банковите сметки и тези от банковите извлечения за последния работен ден на годината. Паричните средства на предприятието в лева са оценени по номинална стойност.

1.6. Сделки в чуждестранна валута

За ефекта от промяна на валутните курсове при осчетоводяване на сделки в чуждестранна валута се прилагат изискванията на СС 21. Паричните позиции в чуждестранна валута се преоценяват по централния курс на БНБ ежесечно и към датата на съставяне на годишния финансов отчет.

1.7 Търговски и други вземания

Търговските вземания 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.

Вземанията са свързани с предоставен дългосрочен заем на ЕТ „Дезмънд – Десислав Симеонов“, след извършено на рефинансиране на банков кредит на същия.

1.8. Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и други текущи задължения се отчитат по стойността на издадени оригинални фактури / с включен ДДС /, която се приема за справедлива стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получени материали и услуги. Задълженията към бюджета са текущи и са свързани начислени ДДС и ДДФЛ за м.12, както и корпоративен данък за 2015 г.

1.9. Привлечени финансови ресурси

Банков кредит – задълженията са свързани с получен дългосрочни банков кредит от „Прокредит Банк България“ АД. Кредитът е със срок за 10 години.

Лихвите по заемите се отчитат ежесечно на база на извлечения от банката и се признават като текущи финансови разходи. Банковият заем е класифицирани в баланса в зависимост от срока на погасяване като дългосрочно задължение.

1.10. Разчети с персонала и разчети по осигуряване

Трудовите и осигурителни отношения с персонала в „Дезмънд“ ООД се основават на разпоредбите на КТ и действащото осигурително законодателство. Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за пенсионно и здравно осигуряване. Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Доходите на персонала за текущата година и начислените осигуровки се отчитат като разход и се включват в ОПР като разходи за дейността.

Частта от неизплатените задължения към персонала и бюджета са текущи. Неизплатените заплати за м.декември по изплащателната ведомост съответстват на салдата по сметка „Персонал“.

1.11. Данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата са определени в съответствие с изискванията на Закона за корпоративното и подоходно облагане. Данъчната ставка за 2015 г. – 10 %

2. ДРУГИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ

а/ Обезценка на активи съгласно СС 2, СС 32 и СС 36 не е правена, тъй като няма индикация за това.

б/ Годишният финансов отчет е одобрен от управителя на „Дезмънд“ ООД. Между дататата на отчета /31.12.2015 г./ и датата му на одобряването му не са настъпили важни събития от рода на некоригиращите, които да подлежат на оповестяване.

в/ Оповестяване на сделки със свързани лица – в дружеството има получени лихви по предоставен заем, който е във връзка с направено рефинансиране на кредити в ЕТ „Дезмънд“, които преминават на обслужване в предприятието. Договорените лихви са пазарни и са начислени и платени към 31.12.2015 г.

III. ПОЯСНИТЕЛНИ СВЕДЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

1. Нетекущи (дълготрайни) активи – по т.24.2 б) от СС1

Приложение № 5 за измененията на нетекущите / дълготрайни/ активи.

2. Материални запаси

Видове материални запаси	2015 г. в хил. лв.	2014 г. в хил. лв.
Стоки	47	39
ОБЩО	47	39

3. Вземания

Вземания	2015 г. в хил. лв.	2014 г. в хил. лв.
Вземания от клиенти и доставчици		2
Други вземания	28	52
в т.ч. над 1 година – главница по предоставен заем	4	29
ОБЩО	54	54

4. Задължения

Задължения	2015 г. в хил. лв.	2014 г. в хил. лв.
Задължения към финансови предприятия, в т. ч.	117	131
до 1 година	16	15
над 1 година – получен заем	101	116
Други задължения, в т. ч.	2	2
до 1 година	2	2
- към персонала	1	1
- данъчни задължения	1	1
Общо задължения	119	133
до 1 година	18	17
над 1 година	101	116

5. Оповестяване на информация за персонала – по т.24.2 к) от СС1

Съдържание	2015 г. в хил. лв.	2014 г. в хил. лв.
1. Средносписъчен брой на персонала /бр./	3	5
1.1. Общо персонал /бр./	3	5
1.2. Персонал, зает с търговията /бр./	3	4
1.2. Административен персонал		1
2. Разходи за персонала	20	17
2.1. Разходи за заплати	17	14
2.2. Разходи за осигуровки	3	3
3. Задължения към наети лица и осигур. организации	1	1

6. Други оповестявания на информация към годишния финансов отчет съгласно т.24.2 от СС1

- по т.24.2 в) от СС1 – в предприятието няма отчетени суми за разходи, които не са платени към 31.12.2015 г.;
- по т.24.2 г) от СС1 – в предприятието има суми на отчетени приходи, които не са получени към датата на финансовия отчет и те са текущи;
- по т.24.2 д) от СС1 – валутният курс, използван за преизчисление на отчетената валута на паричните позиции в чуждестранна валута е 1.95583 лв. за 1 евро;
- по т.24.2 е) от СС1 – отчитащото се предприятие няма участия в капиталите на други предприятия.
- по т.24.2 с) от СС1 – в предприятието има задължения, които са дължими и изискуми след повече от 5 години – отпуснат банков кредит от Прокредит Банк България” АД със срок от 10 години.

Съставител:

Ренета Генова

Ръководител:

Десислав Симеонов

"ДЕЗМЪНД" ООД
СОФИЯ