

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на ДЕСПАС ООД
към 31.12.2015г.

АКТИВ

ПАСИЕ

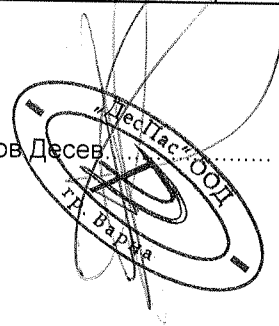
Раздели, групи, статии			Раздели, групи, статии		
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
A. ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ			A. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ			I. Записан капитал	5	5
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии		
1. Продукти от развойна дейност			III. Резерв от последващи оценки		
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	28	58	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		
			3. Резерв съгласно учредителен акт		
Общо за група I:	28	58	4. Допълнителни резерви		
II. Дълготрайни материални активи			Общо за група IV:	0	0
1. Земи и сгради, в т.ч.:	79	79	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:	521	387
- земи	79	79	- неразпределена печалба	521	387
- сгради			- непокрита загуба		
2. Машины, производствено оборудване и апаратура	280	102			
3. Транспортни средства	84	33			
3. Стопански инвентар	10	12	Общо за група V:	521	387
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		120	VI. Текуща печалба (загуба)	151	134
Общо за група II:	453	346	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:	677	526
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					
6. Други заеми			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	0	0
7. Изкупени собствени акции			В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ:	0	0
			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:		
Общо за група III:	0	0	до 1 година		
V. Отсрочени данъци	17	17	над 1 година		

			2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	498	421	до 1 година		
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			над 1 година		
I. Материални запаси			3. Получени аванси, в т.ч.:	63	26
1. Суровини и материали	15	28	до 1 година	63	26
2. Незавършено производство	39		над 1 година		
3. Продукция и стоки, в т.ч.:	247	236	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	44	82
- продукция			до 1 година	44	82
- стоки	247	236	над 1 година		
4. Предоставени аванси	20	8	5. Задължения по полици, в т.ч.:		
			до 1 година		
Общо за група I:	321	272	над 1 година		
II. Вземания			6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	98	140	до 1 година		
над 1 година			над 1 година		
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
над 1 година			до 1 година		
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			над 1 година		
над 1 година			8. Други задължения, в т.ч.:	41	101
4. Други вземания, в т.ч.:			до 1 година	41	27
над 1 година			над 1 година		74
			- към персонала, в т.ч.:	19	15
Общо за група II:	98	140	до 1 година	19	15
III. Инвестиции			над 1 година		
1. Акции и дялове в предприятия от група			- осигурителни задължения, в т.ч.:	7	5
2. Изкупени собствени акции			до 1 година	7	5
3. Други инвестиции			над 1 година		
Общо за група III:	0	0	- данъчни задължения, в т.ч.:	15	7
IV. Парични средства, в т.ч.:	150	114	до 1 година	15	7
- в брой	83	27	над 1 година		
- в безсрочни сметки (депозити)	67	87			
Общо за група IV:	150	114	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:	148	209
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	569	526	до 1 година	148	135
			над 1 година		74
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	1	2	Г. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ, в т.ч.:	243	214
			- финансираня	243	214
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	1 068	949	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	1 068	949

дата 01.03.2016

Уставител: Павлина Петрова Георгиева.....

Ръководител: Десислав Марианов Десев.....



Отчет за приходите и разходите

за периода 01.01.2015 - 31.12.2015
на фирма ДЕСПАС ООД

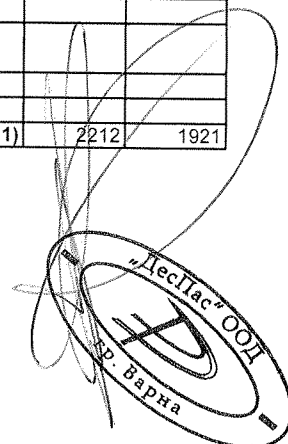
Наименование на разходите	Сума хил.лв.		Наименование на приходите	Сума хил.лв.	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
А. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство.		7	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	2019	1737
2. Разходи за суровини, материали и	759	411	а) продукция	1046	326
а) суровини и материали	554	237	б) стоки	951	1312
б) външни услуги	205	174	в) услуги	22	99
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	274	247	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	39	
а) разходи за възнаграждения	231	208	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	43	39	4. Други приходи, в т.ч.:	154	184
- осигуровки, свързани с пенсии	23	22	- приходи от финансиране	101	7
4. Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:	159	40	Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	2212	1921
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материали и нематериални активи, в т.ч.:	159	40	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация	159	40	- 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.:	846	1061	7. Други лихви и финансови приходи, в		
а) балансова стойност на продадените активи	836	1059	а) приходи от предприятия от група		
б) провизии			б) положителни разлики от операции с фи		
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	2038	1766	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)		
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове			8. Загуба от обичайна дейност		
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	5	5	9. Извънредни приходи		
а) разходи, свързани с предприятия от група			Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	2212	1921
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи			10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		
Общо финансови разходи (6+7)	5	5	11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)		
8. Печалба от обичайна дейност	169	150			
9. Извънредни разходи					
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	2043	1771			
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	169	150			
11. Разходи за данъци от печалбата	18	16			
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10-11-12)	151	134			
Всичко (Общо разходи+11+12+13)	2212	1921	Всичко (Общо приходи+11)	2212	1921

дата 01.03.2016

Съставител: Павлина Петрова Георгиева



Ръководител: Десислав Мариянов Десев



Отчет за паричния поток

за периода 01.01.2015 - 31.12.2015

на фирма ДЕСПАС ООД

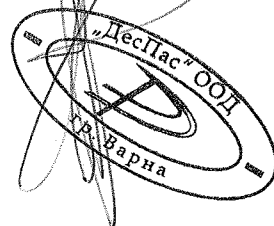
хил.лв

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	2522	1795	727	2298	1891	407
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели						
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		268	(268)		247	(247)
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни						
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
6. Плащания при разпределения на печалби					50	(50)
7. Платени и възстановени данъци върху печалбата		60	(60)		67	(67)
8. Други парични потоци от основна дейност						
Всичко парични потоци от основна дейност (А):	2522	2123	399	2298	2255	43
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	147	431	(284)	222	200	22
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни						
4. Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
6. Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б):	147	431	(284)	222	200	22
В. Парични потоци от финансова дейност						
1. Парични потоци от емитиране и обратно изкупуване на ценни книжа						
2. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците		74	(74)			
3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми						
4. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни						
5. Плащания на задължения по лизингови договори						
6. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
7. Други парични потоци от финансова дейност		5	(5)		5	(5)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В):		79	(79)		5	(5)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	2669	2633	36	2520	2460	60
Д. Парични средства в началото на периода			114			54
Е. Парични средства в края на периода			150			114

дата 01.03.2016

Съставител Павлина Петрова Георгиева

Ръководител: Десислав Мариянов Десев



Отчет за собствения капитал

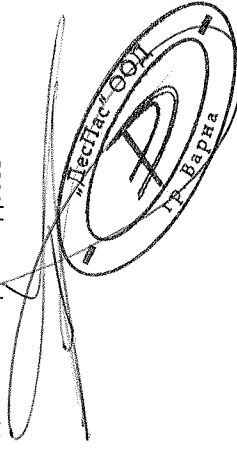
за периода 01.01.2015 - 31.12.2015
на фирма ДЕСПАС ООД

ПОКАЗАТЕЛИ	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки на активи и пасиви	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързани с изкуплени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
1. Салдо в началото на отчетния период	5							521			526
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5							521			526
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.:											
- увеличение											
- намаление											
6. Финансов резултат за текущия период										151	151
7. Разпределение на печалба, в т.ч.:											
- за дивиденди											
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценки на активи и пасиви											
- увеличение											
- намаление											
10. Други изменения в собствения капитал											
11. Салдо към края на отчетния период	5							521		151	677
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											
13. Преизчислен собствен капитал към края на отчетния период	5							521		151	677

дата 01.03.2016

Съставител Павлина Петрова Георгиева

Ръководител: Десислав Марянов Десев



Отчетна единица:

ДЕСПАС ООД

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР

103846234

СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ КЪМ 31.12.2015 ГОДИНА

(Хил. левова)

Показатели	Код на реда	Отчетна стойност на нетекущите активи										Последваща оценка		Амортизация					Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
		на постъпилите през периода				на излезлите през периода (1+2-3)	увеличение	намаляване	Преоценена стойност (4+5-6)	в началото на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода (8+9-10)	увеличение	намаляване							
		в началото на периода	Общо	в това число:																		
				придобити по стопански начин	употребявани																	
а	6	1	2	2а	2б	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15				
I. Нематериални активи																						
Продукти от развойна дейност	6110						0			0				0			0	0				
Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, про-грамни продукти и други подобни права и активи	6120	60	1				61			61	3	30		33			33	28				
Търговска репутация	6130						0			0				0			0	0				
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	6140						0			0				0			0	0				
в т. ч. предоставени аванси	6141						0			0				0			0	0				
Общо за група I	6100	60	1	0	0	0	61	0	0	61	3	30	0	33	0	0	33	28				
II. Дълготрайни материални активи																						
Земли и сгради	6210	79	0	0	0	0	79	0	0	79	0	0	0	0	0	0	0	79				
Земни	6211	79					79			79				0			0	79				
Сгради	6212						0			0				0			0	0				
Машины, производствено оборудване и апаратура	6220	132	271			3	400			400	17	96	3	110			110	290				
Съоръжения и други	6230	102	91			36	157			157	70	32	29	73			73	84				
в т. ч. транспортни средства	6231	102	91			36	157			157	70	32	29	73			73	84				
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	6240						0			0				0			0	0				
в т. ч. предоставени аванси	6241						0			0				0			0	0				
Общо за група II	6200	313	362	0	0	39	636	0	0	636	87	128	32	183	0	0	183	453				
III. Дългосрочни финансови активи																						
Акции и дялове в предприятия от група	6351			x	x		0			0				0			0	0				
Предоставени заеми на предприятия от група	6352			x	x		0			0				0			0	0				
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	6353			x	x		0			0				0			0	0				
Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	6354			x	x		0			0				0			0	0				
Дългосрочни инвестиции	6355			x	x		0			0				0			0	0				
Други заеми	6356			x	x		0			0				0			0	0				
Изкупени собствени акции	6357			x	x		0			0				0			0	0				
Общо за група III	6350	0	0	x	x	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
IV. Отсрочени данъци	6360	17		x	x		17			17				0			0	17				
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I-II+III+IV)	6000	390	363	x	x	39	714	0	0	714	90	158	32	216	0	0	216	498				

НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ ПО ВИДОВЕ ЗА 2015 ГОДИНА

Раздел I. Нематериални активи

(Хил, левове)

Показатели	Код на реда	Отчетна стойност на нетекущите активи										Последваща оценка	
		в началото на периода	на постъпилите през периода				на излезлите през периода		в края на периода (1+2-3)	увеличение	намаление		
			Общо	в това число:			Общо	в т.ч. чрез продажби, бартер, безвъзмездно, апортни вноски					
				придобити по стопански начин	употребявани	2а						2б	
													2
а	6	1	2	2а	2б	3	3а	4	5	6			
Продукти от развойна дейност (код 6110)	0100	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
Научноизследователска и развойна дейност	0110							0					
Проучване и оценка на полезни изкопаеми	0120							0					
Други	0130							0					
Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи (код 6120)	0200	60	1	0	0	0	0	61	0	0			
Компютърен софтуер	0210	60	1					61					
Бази данни	0220							0					
Оригинали на развлекателни, литературни или художествени творби	0230							0					
Други продукти, обект на интелектуална собственост	0240							0					
Подлежачи на търгуване оперативни лизинги	0250							0					
в т.ч. разходи по прехвърляне на собствеността	0251							0					
Разрешителни за използване на природни ресурси	0260							0					
в т.ч. разходи по прехвърляне на собствеността	0261							0					
Разрешителни за предприемане на специфични дейности	0270							0					
в т.ч. разходи по прехвърляне на собствеността	0271							0					
Изключителни права върху бъдещи стоки и услуги	0280							0					
в т.ч. разходи по прехвърляне на собствеността	0281							0					
Други	0295							0					

(Хил. левове)

Раздел II. Дълготрайни материални активи

(Хил. левове)

Показатели	Код на реда	Отчетна стойност на нетекущите активи								Увелич. / намаление	
		в началото на периода	на постъпилите през периода			на излезлите през периода		в края на периода (1+2-3)	увеличение	намаление	
			Общо	в това число:		Общо	в т.ч. чрез продажби, бартер, безвъзмездно, апортни вноски				
				придобити по стопански начин	употребявани						
а	6	1	2	2а	2б	3	4	5	6		
Земји и сгради (код 6210)	0300	79	0	0	0	0	0	79	0		
Земји (код 6211)	0310	79	0	0	0	0	0	79	0		
Земји под сгради и постройки	0311								0		
Обработваеми земји	0312							0			
Терени за отдиш и развлечения и свързаните с тях повърхностни води	0313							0			
Други земји и свързаните с тях повърхностни води	0314							0			
Подобренция върху земите	0315							0			
Разходи по прехвърляне на собствеността върху земята	0316							0			
Други	0317	79						0			
в т.ч. подобрения на наети земји (от код 0310)	0305							79			
Сгради (код 6212)	0320	0	0	0	0	0	0	0	0		
Сгради нежилни	0321							0	0		
Сгради жилищни	0322							0			
Други сгради	0323							0			
в т.ч. разходи за ремонт на наети сгради (от код 0320)	0325							0			
Машини, производствено оборудване и апаратура (код 6220)	0350	132	271	0	0	3	0	400	0		
в т.ч. разходи за ремонт на наети машини, производствено оборудване и апаратура	0355							0	0		
Съоръжения и Други (код 6230)	0400	102	91	0	0	36	0	157	0		
Транспортни средства (код 6231)	0410	102	91	0	0	36		157	0		
Информационно и комуникационно оборудване (ИКО)	0420							0	0		
Животни, отглеждани за многократно получаване на продукти от тях	0430							0			
Дървета, насаждения и растения, отглеждани за многократно получаване на продукти от тях	0440							0			
Антикварни и други произведения на изкуството	0450							0			
Благородни метали и скъпоценни камъни	0460							0			
Други ценности	0470							0			
Други	0480							0			
в т.ч. съоръжения, изградени чрез строителна дейност	0481							0			
в т.ч. разходи за ремонт на наети съоръжения и други (от код 0400)	0495							0	0		

Ръководител:

Съставител:

Лице за контакт:

Десислав Мариянов Десев

Павлина Петрова Георгиева

(име, презиме, фамилия)

Павлина Петрова Георгиева

(име, презиме, фамилия)

Дата. ~~12/03/2016~~

2

0899918136

(телефон)

СПРАВКА

за оповестяване на счетоводната политика на
ДЕСПАС ООД, БУЛСТАТ: 103846234
за периода от 01.01.2015г. до 31.12.2015г.

1. Обща информация за предприятието

Деспас ООД е регистрирано дружество с ограничена отговорност по фирмено дело №3371г. на Варненски Окръжен Съд с адрес на управление: гр.Варна, ул. "Мир" 4 вх.А ет.2 ап.10. Задълженото лице е регистрирано по реда на ДОПК в ТД на НАП – гр. Варна с ЕИК по БУЛСТАТ: 103846234. Задълженото лице е регистрирано по ЗДДС.

Дружеството се представлява и управлява от съдружниците Десислав Мариянов Десев и Пламен Атанасов Стоянов.

Дружеството има предмет на дейност – производство и търговия с мебели, осветители и други стоки, неklasифицирани другаде (код по КИД 2008 – 3102,4759).

2. Описание на счетоводната политика на дружеството през 2015г.

Предприятието е избрало двустранна форма при съставянето на финансовия отчет, който включва:

- Счетоводен баланс
- Отчет за приходите и разходите
- Отчет за собствения капитал
- Отчет за паричните потоци
- Приложения:
 - справка за оповестяване на счетоводната политика;
 - справка за нетекущите (дълготрайните) активи;

Годишният финансов отчет се изготвя в хиляди лева в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, които са приложими за 2015г. в това число и към датата на баланса – 31.12.2015г. Дружеството прилага тази база от своето създаване и се е съобразило с всички настъпили промени.

Дружеството осъществява и организира текущо счетоводно отчитане в съответствие с изискванията на българското законодателство – счетоводно, данъчно и търговско.

През годината в предприятието, счетоводната информация се обработва на компютър с програмен продукт – Плюс - Минус

Финансовият отчет за 2015г. е изготвен в съответствие с изискванията на основните счетоводни принципи:

- текущо начисляване - приходите и разходите, произтичащи от сделки и събития, се начисляват към момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на паричните средства или техните еквиваленти и се включват във финансовите отчети за периода, за който се отнасят;
- действащо предприятие - предприятието е действащо и ще остане такова в предвидимо бъдеще; предприятието няма нито намерение, нито необходимост да ликвидира или значително да намали обема на своята дейност;
- предимство на съдържанието пред формата - сделките и събитията се отразяват счетоводно съобразно тяхното икономическо съдържание, същност и финансова реалност, а не формално според правната им форма;
- предпазливост - оценяване и отчитане на предполагаемите рискове и очакваните евентуални загуби при счетоводното третиране на стопанските операции с цел получаване на действителен финансов резултат;
- съпоставимост между приходите и разходите - 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;
- запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период - постигане съпоставимост на счетоводните данни и показатели през различните отчетни периоди;
- независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс - всеки отчетен период се третира счетоводно сам за себе си независимо от обективната му връзка с предходния и със следващия отчетен период, като данните на финансовия отчет в началото на текущия отчетен период трябва да съвпадат с данните в края на предходния отчетен период.

Всяка съществена статия се представя във финансовия отчет отделно. Несъщественияте суми се обединяват със суми от подобен характер. Активите и пасивите не се компенсират, освен в следните случаи:

- а) когато се разрешава от друг счетоводен стандарт;
- б) когато печалбата и загубата или свързаните разходи се получават от едно и също събитие и не са съществени.

Сравнителната информация по отношение на предходния отчетен период е оповестена за всички статии в текущия период. В настоящия отчет са представени сравнителни данни за една предходна година. При необходимост тези данни се рекласифицират или преизчисляват, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година или установени грешки.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев /BGN/, който приема като негова отчетна валута за представяне. При първоначално признаване на сделка в чуждестранна валута, същата се записва в съответната валута, като към сумата се прилага обменния курс към момента на операцията. Паричните средства, вземанията и задълженията се оценяват в български лева, като се използва

заклучителният обменен курс на БНБ към 31 декември на съответната година. Ефектите от курсовите разлики, свързани с уреждането на сделки в чуждестранна валута, се признават като текущи финансови приходи и разходи и се включват в отчета за приходите и разходите в момента на възникването им. Значими валутни курсове при представяне на Финансовия отчет за 2015г. – 1 евро = 1,95583лева.

Предприятието е самостоятелно и няма поделения.

Годишният финансов отчет е изготвен на 01.03.2016г. Периодът, който обхваща е една година – от 01.01.2015г. до 31.12.2015г. ГФО се съставя веднъж в годината.

3. Представяне и оценка на елементите на счетоводния баланс

3.1. Нетекущи /дълготрайни/ активи

3.1.1. Нетекущи дълготрайни материални и нематериални активи

При класифициране на активите като дълготрайни е установен следния подход:

Дълготрайни материални активи са установими нефинансови ресурси, придобити и притежавани от предприятието, които имат натурално-веществена форма, използват се за производство и доставка/продажба на активи или услуги и се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период.

При придобиване, всеки дълготраен материален актив се оценява по цена на придобиване, която включва покупна цена и всички преки разходи по въвеждането му в експлоатация или по себестойност – за активи, създадени в предприятието.

Предприятието е приело данъчния праг на същественост за признаване на дълготраен актив – 700лв. През отчетния период (2015г.) има ново придобити дълготрайни активи, които се използват за повече от един отчетен период. – компютърни системи, машини и стопански инвентар и др ДМА на стойност 363 хил. лв., като част от тях са закупени с финансиране по Европейска програма. Последващите разходи, свързани с дълготрайните материални активи, се класифицират като текущи или като разходи, които увеличават балансовата стойност на актива, според това дали са свързани с увеличаване на икономическата изгода спрямо първоначално оценената.

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 за 2015г. в размер на 159 хил. се отчитат като разход и като коректив за срока на използване на актива. Определеният полезен живот на дълготрайните материални активи се преразглежда от ръководството в края на всеки отчетен период. Земята не се амортизира. За 2015г. срока на ползване по групи активи е както следва: машини и производствено оборудване - 3,33г., транспортни средства - 4г., стопански инвентар -7г., компютри и софтуер - 2г.

Дружеството използва за дейността си три недвижими имота по договори за наем – мебелен цех със склад за стоки и готова продукция и два обекта за осъществяване на търговска дейност.

3.2. Текущи /краткотрайни активи

3.2.1. Материални запаси

При потребление на стоково материалните запаси е избран препоръчителния подход, съгласно СС 2 – “средно претеглена стойност”. Отчетната стойност на стоково материалните запаси не е по-висока от нетната реализуема стойност. Няма намаление на отчетната стойност на стоково материалните запаси под нетната реализуема стойност, отчетена като текущ разход. Няма стоково материални запаси, които са дадени в залог за обезпечаване на пасиви. Вложените в производството основни и спомагателни материали се отписват по метода среднопретеглена стойност. Към 31.12.2015г. нетната реализируема стойност на наличните материални запаси не е по – ниска от тяхната отчетна стойност – 301 хил.лв/15 хил. суровини и материали, 39 хил. незавършено производство, 247 хил. стоки /

3.2.2. Вземания

Вземанията на дружеството - 118 хил. лв. са оценени текущо по тяхната номинална стойност. Представените в баланса на предприятието, представляват вземания с изискуемост до една година. Включват вземания от клиенти – 83 хил.лв., предоставени аванси – 20 хил.лв. и платени депозити по договори за наеми 15 хил.лв. Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези във валута – по курс на БНБ към 31.12.2015г.

3.2.3. Парични средства

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности и разплащателните сметки. За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци, паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%). Паричните средства във валута са преоценени към 31.12.2015г. по заключителен курс на БНБ.

3.3. Капитал и резерви

Деспас ООД е дружество с ограничена отговорност с регистриран и внесен капитал в размер на 5 хил.лв.

3.4. Задължения

3.4.1. Задълженията на Дружеството, представени в счетоводния баланс към 31.12.2015г., са краткосрочни. Те са в размер на -148 хил. лв. и са оценени текущо по тяхната номинална стойност.

Задълженията към доставчици /в размер на 44 хил.лв./ , и получените аванси от клиенти / в размер на 63 хил.лв./ се отчитат по стойността на оригиналните фактури (себестойност), която се приема за справедливата стойност на сделката и която ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

3.4.2. Трудовите и осигурителните отношения с работниците и служителите в дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на действащото осигурително законодателство. Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за пенсионно, здравно и срещу безработица осигуряване. Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за Бюджета на ДОО за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено с осигурителния кодекс. Представените в баланса задължения към персонала са краткосрочни и включват полагащите се възнаграждения за м.12.2015г. и очакваните задължения по натрупващи се компенсирани отпуски.

3.4.3. Данъчните задължения на дружеството са текущи и включват ДДФЛ, корпоративен данък за 2015г. и ДДС за месец 12.2015г. През 2015г. предприятието не е ползвало преотстъпени и опростени данъци.

3.5. Финансирания и приходи за бъдещи периоди

През 2013г. Дружеството е одобрено за получаване на средства по програма Внедряване на иновации в предприятията, приоритетна ос 1 : Развитие на икономика, базирана на знанието и иновационните дейности, област на въздействие 1.1: Подкрепа на иновационни дейности в предприятията, операция 1.1.2: Подкрепа за разработване на иновации от предприятия и внедряването им в икономиката. Със средствата по този проект са закупени

ДА:ДА ПО ПРОЕКТ:Автоматична кантираща машина Casadei Flexa 37RMA-7
ДА:ДА ПО ПРОЕКТ:Обработващ център с цифрово управление MORBIDELLI AUTHOR M200
ДА:ДА ПО ПРОЕКТ:Сървърна конфигурация по договор БФП BG161PO003-1.1.07-0158-C0001
ДА:ДА ПО ПРОЕКТ:Специализиран софтуер за дизайн по договор BG161PO003-1.1.07-0158-C0001

Закупените активи се признават по пълната им стойност (т.е. включително стойността на финансирането), а самото финансиране се отчита като Приходи за бъдещи периоди/Финансирания. Признават се пропорционално текущи приходи от финансиране за периода на амортизиране на актива.

4. Елементи на Отчета за приходи и разходи

4.1. Приходите от продажби - 2019 хил. лв. се признават, съгласно изискванията на СС 18 т.е. за всяка сделка поотделно, едновременно с извършените разходи за нея, в момента в който възникне вземането от клиенти. Към 31.12.2015г. предприятието отчита незавършено производство в размер на 39 хил.лв.

В други приходи са включени приходи от продажби на материални запаси и дълготрайни активи /53 хил.лв/ и признати пропорционално приходи от финансиране на амортизациите на закупените по проект активи /101 хил.лв./.

4.2.Разходите - 2043 хил.лв. са отчетени по икономически елементи, съгласно изискванията на Закона за счетоводството. Осчетоводяването им в група 60 е ставало съобразно класификацията им в Закона за счетоводството и счетоводните стандарти. Сметките от група 60 са приключени своевременно с група 61 и група 70.

Предприятието не е осъществило разходи за опазване на околната среда.

Предприятието е приело прекия метод за съставяне на отчета за паричния поток – въз основа на информация от счетоводните регистри.

Предприятието е приело да използва допустимия алтернативен подход при отчитането на фундаментални грешки, които са свързани с предходния период.

Няма събития настъпили след датата на годишния финансов отчет.

Предприятието приключва отчетния период със счетоводна печалба в размер на 169 хил.лв. През отчетния период не е извършено разпределение на печалбата.

Дружеството не е осъществявало съвместна дейност през 2015г.

Финансови инструменти по смисъла на СС 32 през 2015г.са вземания и задължения, възникнали първоначално в предприятието.

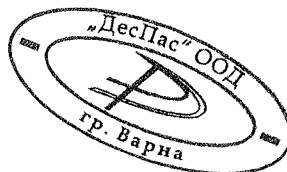
Дружеството няма и не е отразявало през 2015г. биологични активи.

Настоящата счетоводна политика на Дружеството е приета и утвърдена от неговото ръководство. Същата се прилага през отделните отчетни периоди като при промяна в действащото счетоводно законодателство се извършват съответните корекции.

Дата: 01.03.2016

Счетоводител:

/ П.Георгиева /



Управител:

/Д. Десев /

