

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
"Дерсион" ООД, адрес: гр.Варна, ул. "Д-р Басанович" 7
31 декември 2015г.

Приложение №2 към СС 1

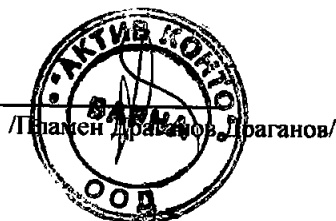
на
към

ЕИН 148009298

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			1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	137	303
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	37	51	а) продукция		
а) суровини и материали	9	16	б) стоки	137	303
б) външни услуги	28	35	в) услуги		
3. Разходи за персонала, в т. ч.:	62	57	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	52	48	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	10	9	4. Други приходи, в т. ч.:	1	12
- осигуровки, свързани с пенсии			- приходи от финансираня		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	4	5	5. Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	138	315
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.:	4	5	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:		
- разходи за амортизация	4	5	- 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.:	58	167	7. Други лихви и финансови преходи, в т. ч.:	27	8
а) балансова стойност на продадените активи	57	157	а) приходи от предприятия от група		
б) провизии			б) положителни разлики от операции с финансови активи		
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	161	280	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове	27	8
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т. ч.:	56	42	Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	27	8
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	56	42			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т. ч.:	1	2			
а) разходи, свързани с предприятия от групата					
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи (6 + 7)	57	44			
8. Печалба от обичайна дейност			8. Загуба от обичайна дейност	53	1
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	218	324	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	165	323
10. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)			10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	53	1
11. Разходи за данъци от печалбата					
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10 - 11 - 12)			11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)	53	1
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	218	324	Всичко (Общо приходи + 11)	218	324

Дата на съставяне: 01.03.2016

Съставител:



/Генамен Драганов, Драганов/

Ръководител:

/Селями Ферат А.



СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

Приложение №1 към СС 1

на "Дерсион" ООД, адрес: гр.Варна, ул. "Д-р Басанович" 7

към 31 декември 2015г.

ЕИН 148009298

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
Записан, но не внесен капитал			Собствен капитал		
Нетекущи (дълготрайни) активи			Записан капитал	5	5
Нематериални активи			Премии от емисии		
Продукти от развойна дейност			Резерв от последващи оценки		
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	1	2	Резерви		
Търговска репутация			Законови резерви		
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
Общо за група:	1	2	Резерв съгласно учредителен акт		
Дълготрайни материални активи			Други резерви		
Земи и сгради, в т. ч.:	6	6	Общо за група:		
- земи	6	6	Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:		
- сгради			- неразмделена печалба	435	435
Машини, производствено оборудване и апаратура			- непокрита загуба	(1)	
Съоръжения и други	24	16	Общо за група:	434	435
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			Текуща печалба (загуба)	(53)	(1)
Общо за група:	30	22	Общо за раздел:	386	439
Дългосрочни финансови активи			Провизии и сходни задължения		
Акции и дялове в предприятия от група			Провизии за пенсии и други подобни задължения		
Предоставени заеми на предприятия от група			Провизии за данъци, в т. ч.:		
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			- отсрочни данъци		
Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			Други провизии и сходни задължения		
Дългосрочни инвестиции			Общо за раздел Б:		
Други заеми			Задължения		
Изкупени собствени акции номинална стойност			Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т. ч.:		
Общо за група:			до 1 година		
			над 1 година		
Отсрочени данъци			Задължения към финансови предприятия, в т. ч.:		
Общо за раздел:	31	24	до 1 година		
Текущи (краткотрайни) активи			над 1 година		

а	1	2	а	1	2
Материални запаси			Получени аванси, в т. ч.:		
Суровини и материали	10	10	до 1 година		
Незавършено производство			над 1 година		
Продукция и стоки, в т. ч.:	434	470	Задължения към доставчици, в т. ч.:	216	265
- продукция			до 1 година	216	265
- стоки	434	470	над 1 година		
Предоставени аванси			Задължения по полици, в т. ч.:		
Общо за група:	444	480	до 1 година		
Вземания			над 1 година		
Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:	44	79	Задължения към предприятия от група, в т. ч.:		
над 1 година			до 1 година		
Вземания от предприятия от група, в т. ч.:			над 1 година		
над 1 година			Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:		
Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:			до 1 година		
над 1 година			над 1 година		
Други вземания, в т. ч.:	3	18	Други задължения, в т. ч.:	6	6
над 1 година			до 1 година	6	6
Общо за група:	47	97	над 1 година		
Инвестиции			- към персонала, в т. ч.:	3	3
Акции и дялове предприятия от група			до 1 година	3	3
Изкупени собствени акции номинална стойност			над 1 година		
Други инвестиции			- осигурителни задължения, в т. ч.:	1	1
Общо за група:			до 1 година	1	1
Парични средства, в т. ч.:			над 1 година		
- в брой	85	109	- данъчни задължения, в т. ч.:	1	1
- в безсрочни сметки (депозити)			до 1 година	1	1
Общо за група:	85	109	над 1 година		
Общо за раздел:	576	686	Общо за раздел, в т. ч.:	222	271
			до 1 година	222	271
			над 1 година		
Разходи за бъдещи периоди	1		Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т. ч.:		
			- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА	608	710	СУМА НА ПАСИВА		710

Дата на съставяне: 01.03.2016

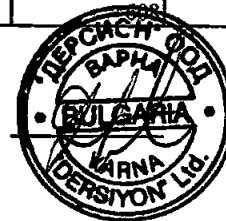
Съставител:

/Памел Димитров Димитров/



Ръководител:

/Селями Ферат Али/



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД

"Дерсион" ООД, адрес: гр.Варна, ул. "Д-р Басанович" 7
31 декември 2015г.

ЕИН 148009298

(хил.лв.)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходна година		
	постъпл.	плащания	нетен поток	постъпл.	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	196	146	50	432	321	111
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		62	(62)		55	(55)
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденди и др.						
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курс. разлики						
Платени и възстановени данъци върху печалбата		1	(1)		11	(11)
Плащания при разпределения на печалби						
Други парични потоци от основната дейност	14	26	(12)	13	56	(43)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	210	235	(25)	445	443	2
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		11	(11)		5	(5)
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденди и др.						
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курсови разл.						
Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиц. дейност (Б)		11	(11)		5	(5)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емисия и обр.придобиване на ценни книжа						
Парични потоци от доп. вноски и връщането им на собствениците						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	74	60	14		14	(14)
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденди и др.						
Плащания на задължения по лизингови договори						
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курсови разл.		1	(1)			
Други парични потоци от финансовата дейност		1	(1)		2	(2)
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	74	62	12		16	(16)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	284	308	(24)	445	464	(19)
Д. Парични средства в началото на периода			109			128
Е. Парични средства в края на периода			85			109

Дата:

01.03.2016

Съставил:
/Пламен Драганов Драганов



Ръководител:



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

"Дерсион" ООД, адрес: гр.Варна, ул. "Д-р Басанович" 7

31 декември 2015г.

ЕИН 148009298

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	премии от емисии	резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				фин. резултат от минали години		текуща	ОБЩО
				законови	резерв от изкупени соб. акции	резерв съгл. учред. Акт	други резерви	неразпр. печалба	непокрита загуба	печалба / загуба	
1. Салдо в началото на отчетния период	5							435	(1)		439
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5							435	(1)		439
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч. :											
--- увеличения											
--- намаления											
6. Финансов резултат за текущия период										(53)	(53)
7. Разпределение на печалбата, в т.ч. :											
--- увеличения											
--- намаления											
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценка на активи и пасиви											
--- увеличение											
--- намаление											
10. Други изменения в собствения капитал											
11. Салдо към края на отчетния период	5							435	(1)	(53)	386
12. Промени от преводи на годишни фин.отчети на предприятия в чужбина											
13. Собствен капитал към края на отчетния период	5							435	(1)	(53)	386

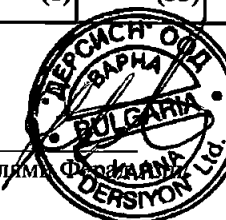
Дата: 01.03.2016

Съставител :
/Пламен Драганов/



Ръководител:

/Селим Драганов/



"Дерсион" ООД, адрес: гр.Варна, ул. "Д-р Басанович" 7

ЕИК

148009298

Справка за нетекущите (дълготрайните) активи към 31 декември 2015г.

(хил.лв)

Показатели	Стойности на дълготрайните активи							Амортизация							Балансова ст-ст в края на периода (хил.лв) (7 - 14)
	Отчетна стойност на дълготрайните активи				Последваща оценка		преоцен. стойност (4+5-6)					Последваща оценка	преоцен. стойност (11+12-13)		
	в началото	постъпл.	излезли	в края пер	увелич.	намален									
							в началото	начислен	отписана	в края пер	увеличен	намален			
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1. Продукти от развойна дейност															
2. Концесии, патенти, лицензии, ТМ, ГПП и др.	3			3			3	1	1		2			2	
3. Търговска репутация															
4. Предоставени аванси и нематер.активи изгр.															
Обща сума I:	3			3			3	1	1		2			2	
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1. Земи и сгради, в т.ч.:	6			6			6								6
--- земи	6			6			6								6
--- сгради															
2. Машины, производ. оборудване и апаратура															
3. Съоръжения и други ДМА	28	11		39			39	12	3		15			15	24
4. Предост.аванси и ДМА в процес на изгражд.															
Обща сума II:	34	11		45			45	12	3		15			15	30
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 смес.предпр.															
4. Предост.заеми, свърз.с асоц.и смес.предпр.															
5. Дългосрочни инвестиции															
6. Други заеми															
7. Изкупени собствени акции															
Обща сума III:															
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ															
Обща сума IV:															
ОБЩ СБОР (I + II + III + IV):	37	11		48			48	13	4		17			17	31

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

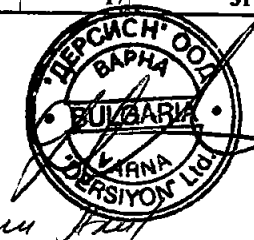
01.03.2016 г.

Составител:

И. Басанович

Ръководител:

И. Басанович



ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

на

"ДЕРСИОН" ООД

Справка за оповестяване на счетоводната политика за периода януари-декември 2015 г.

Съдържанието на този елемент се определя от предприятието в съответствие с изискванията за оповестяване, предвидено в СС 1 - Представяне на финансови отчети и изискванията на останалите счетоводни стандарти.

Обща информация за предприятието

“ДЕРСИОН” ООД е регистрирано по фирмено дело № 416/2006г. на Варненски окръжен съд и е със седалище и адрес на управление град Варна, ул. «Д-р Басанович» № 7. Дружеството е с капитал 5 000 лева и е разпределен в 50 дяла, всеки с номинал от 100 лева.

Към 31.12.2015 г. съдружници са:

- Джемал Четинкая Хасан Фатма
- Селями Ферад Али

Дружеството се управлява Селями Ферад Али

Предметът на дейност на дружеството е Търговия на едро с текстил и галантерийни стоки.

Годишни счетоводни отчети

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 2015 г. в това число и към датата на баланса – 31.12.2015г.

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

- Годишен баланс, съгласно Приложение № 1 към СС 1.
- Отчет за приходи и разходи, съгласно Приложение № 2 към СС 1
- Отчет за паричния поток се изготвя по прекия метод, съгласно Приложение № 1 на СС 7.
- Отчет за собствения капитал, съгласно Приложение № 4 към СС 1.

През 2015 година счетоводната информация е обработена на компютър с програмен продукт – Интегра. Дружеството осъществява и организира текущо счетоводно отчитане в съответствие с изискванията на българското законодателство – счетоводно, данъчно и търговско.

Счетоводството и Финансовият отчет за 2015 г. се съставят в съответствие с изискванията и основните принципи на ЗС:

- **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;
- **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;
- **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.

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

Спазено е основното предположение за действащо предприятие

Предприятието е самостоятелно и няма поделения.

Дружеството не е променяло счетоводната си политика през финансовата 2015 г.

Предприятието не е осъществило разходи за опазване на околната среда.

Няма сключени лизингови договори през 2015 г.

През 2015 г. предприятието не е получавало правителствени дарения, не е ползвало преотстъпени и опростени данъци.

Предприятието не е осъществявало съвместна дейност през 2015г.

Дружеството не е отразявало през 2015 г. инвестиционни имоти.

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

През 2015 година дружеството не е предоставяло аванси и кредити на членовете на органите си на управление.

Дълготрайни Активи

Като Дълготрайни Активи в предприятието се завеждат Активите, които отговарят на критериите посочени в СС 16 и са със стойност на придобиване над 700 лв. ДМА се оценяват в ГФО по цена на придобиване намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Дълготрайните Активи се амортизират по линейния метод, като се прилагат данъчно признатите амортизационни норми.

Материални запаси

Материалните запаси се заприхождават при тяхното придобиване по доставна стойност, а при изразходването им се отписват по средно претеглена стойност изчислена за конкретния месец.

Сделките в чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се осчетоводяват съгласно изискванията на СС21. Паричните позиции в чуждестранна валута се оценяват по курса на БНБ в края на всеки месец.

Признаване на приходи и разходи

Признаване на приходите се извършва според СС 18.

Разходите се признават във финансовия отчет на база на връзката им с приходите.

Разходите за застраховки, абонаментна поддръжка и други подобни разходи за бъдещи периоди се

разсрочват пропорционално през периодите за които се отнасят.

Дружеството не участва в капиталите на други дружества.

Дружеството има нает персонал по трудов договор. Доходите на персонала се признават, като разход в Отчета за приходите и разходите в периода, в който е положен трудът за тях.

Дружеството няма задължения, които да са дължими след повече от 5 години.

През 2015 г. дейността на «Дерсион» ООД изцяло е свързана с реализиране на доходи от продажба на едро на платове и аксесоари за пердета.

Събития след датата на баланса

Няма събития, след датата на годишния финансов отчет, които следва да бъдат оповестени.

гр. Варна, 01.03.2016 г.

Съставител:



/Глиган Драганов/

Ръководител:



/Селями Ани/