

Счетоводен баланс
на ДМ ДИЗАЙН ООД
към 31.12.2015г.

Актив			Пасив		
Раздели, групи, статии	Сума (в хил. лв.)		Раздели, групи, статии	Сума (в хил. лв.)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
а	1	2	а	1	2
A. Записан, но невнесен капитал			A. Собствен капитал	5	5
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	5	5
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии		
1. Продукти от развойна дейност			III. Резерве от последващи оценки		
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи		2	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		
Общо за група I:	0	2	3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	0	0	Общо за група IV:	0	0
- земи			V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- сгради			- неразмразена печалба	265	191
2. Транспортни средства	12	20	- непокрита загуба	(43)	(43)
3. Съоръжения и други	1	3	Общо за група V:	222	148
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			VI. Текуща печалба (загуба)	6	74
Общо за група II:	13	23	Общо за раздел A:	233	227
III. Дългосрочни финансови активи			Б. Провизии и сходни задължения		
1. Акции и дялове в предприятия от група			1. Провизии за пенсии и други 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			Общо за раздел Б:	0	0
6. Други заеми			В. Задължения		
7. Изкупени собствени акции			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:	0	0
номинална стойностхил.лв.	x	x	до 1 година		
Общо за група III:	0	0	над 1 година		
IV. Отсрочени данъци			2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	20	36
Общо за раздел Б:	13	25	до 1 година	20	36
В. Текущи (краткотрайни) активи			над 1 година		
I. Материални запаси			3. Получени аванси, в т.ч.:	0	0
1. Суровини и материали	32	32	до 1 година		
2. Незавършено производство			над 1 година		
3. Продукция и стоки, в т.ч.:	7	7	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	11	14
- продукция			до 1 година	11	14
- стоки	7	7	над 1 година		
4. Предоставени аванси			5. Задължения по полици, в т.ч.:	0	0
Общо за група I:	39	39	до 1 година		
II. Вземания			над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	35	32	6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	0	0
над 1 година			до 1 година		
2. Вземания по лихви в предприятия от група			над 1 година		
над 1 година			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			до 1 година		
над 1 година			над 1 година		
4. Други вземания, в т.ч.:	32	26	8. Други задължения, в т.ч.:	12	15
над 1 година			до 1 година	12	15
Общо за група II:	67	58	над 1 година		
III. Инвестиции			- към персонал, в т.ч.:		0
1. Акции и дялове в предприятия от група			до 1 година		
2. Изкупени собствени акции			над 1 година		
номинална стойностхил.лв.	x	x	- осигурителни задължения, в т.ч.:	6	3
3. Други инвестиции			до 1 година	6	3
Общо за група III:	0	0	над 1 година		
IV. Парични средства, в т.ч.:			- данъчни задължения, в т.ч.:	6	12
- в брой	154	170	до 1 година	6	12
- в безрочни сметки (депозити)	3	0	над 1 година		
Общо за група IV:	157	170	Общо за раздел В, в т.ч.:	43	65
Общо за раздел В:	263	267	до 1 година	43	65
Г. Разходи за бъдещи периоди			над 1 година	0	0
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:		
			- финансирания	0	0
			- приходи за бъдещи периоди		
Сума на актива (A+B+V+Г)	276	292	Сума на пасива (A+B+V+Г)	276	292

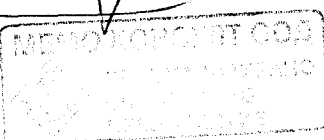
Дата: 28.03.2016г.

Съставител:

Георги Цанов

Ръководител:

Александър Бочев



Отчет за приходите и разходите
на ДМ ДИЗАЙН ООД
за 2015 г.

Наименование на разходите	Сума(хил.лв) текуща година	Сума (в хил. лв.) предходна година	Наименование на приходите	Сума в хил.лв. текуща година	Сума (в хил. лв.) предходна година
а			а	1	1
А. Разходи			Б. Приходи		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:		154
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	49	54	а) продукция	64	
а) суровини и материали	10	11	б) стоки		
б) външни услуги	39	43	в) услуги	64	154
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	5	0	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	4		3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	1		4. Други приходи, в т.ч.:	11	19
- осигуровки, свързани с пенсии			- приходи от финансиране		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	9	9	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	75	173
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материали и нематериални активи, в т.ч.:	9	9	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация	9	9	- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи за 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.:	3	23	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	4	0
а) балансова стойност на продадените активи	3		а) приходи от лихви	4	
б) други			б) положителни разлики от операции с финансови активи		
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	66	86	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати за текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:			Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	4	0
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове			8. Загуба от обичайна дейност	0	0
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	6	5	9. Извънредни приходи		
а) разходи, свързани с лихви	5	4	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	79	173
б) други фин.разходи	1	1	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	0	0
Общо финансови разходи (6+7)	6	5	11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от Раздел А)		
8. Печалба от обичайна дейност	7	82			
9. Извънредни разходи					
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	72	91			
10. Счетоводна печалба (общо приходи -общо разходи)	7	82			
11. Разходи за данъци от печалбата	1	8			
12. Други данъци-отсрочени данъци -497					
13. Печалба (10-11-12)	6	74			
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	79	173	Всичко (Общо приходи + 11)	79	173

Дата: 28.03.2016г.

Съставител: Георги Цанов

Ръководител: Александър Бочев

Отчет за собствения капитал
на ДМ ДИЗАЙН ООД
към 31.12.2015г.

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	(хил. лв.)
				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							• 191	-43	74	227
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5							191	(43)	74	227
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.:											
- увеличение											
- намаление											
6. Финансов резултат за текущия период										6	6
7. Разпределения на печалба, в т.ч.:								74		(74)	
- дивиденди											
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценки на активи и пасиви											
- увеличение											
- намаление											
10. Други изменения на собствения капитал											
11. Салдо към края на отчетния период	5							265	(43)	6	233
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											
13. Собствен капитал към края на отчетния период	5							265	(43)	6	233

Дата: 28.03.2016г.

Съставител:

Георги Цанов

Ръководител:

Александър Бочев

ОТЧЕТ
за паричните потоци по прекия метод
на ДМ ДИЗАЙН ООД
за 2015г.

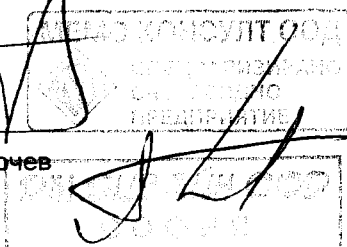
(в хил. лв.)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъплен ия	Плащания	Нетен поток	Постъплен ия	Плащания	Нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	80	54	26	196	102	94
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			0			0
Парични потоци свързани с трудови възнаграждения		4	-4			0
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		4	-4		6	-6
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
Платени и възстановени данъци върху печалбата		6	-6			0
Плащания при разпределения на печалби			0			0
Други парични потоци от основна дейност			0			0
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	80	68	12	196	108	88
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци свързани с дълготрайни активи			0			0
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			0			0
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0			0
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
Други парични потоци от инвестиционна дейност			0			0
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	0	0	0	0	0	0
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			0			0
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			0			0
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	133	158	-25	13	10	3
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0			0
Плащания на задължения по лизингови договори			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
Други парични потоци от финансова дейност			0			0
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	133	158	-25	13	10	3
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	213	226	-13	209	118	91
Д. Парични средства в началото на периода			170			79
Е. Парични средства в края на периода			157			170

Дата: 28.03.2016г.

Съставител: Георги Цанов

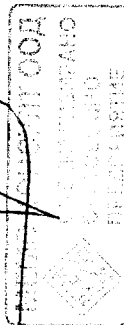
Ръководител: Александър Бочев



Справка
за нетекущите (дълготрайните) активи
на ДМ ДИЗАЙН ООД
към 31.12.2015г.

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преценена стойност (4 + 5 - 6)				Амортизация				Последваща оценка		Преценена амортизация в края на периода (11+12)		Балансова стойност в края на периода (7 - 14)	
	В началото на периода	На постъпване през периода	На излизане през периода	В края на периода (1 + 2 - 3)	Увеличение	Намаление	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
	1	2	3	4																
a																				
I. Нематериални активи																				
1. Продукти от развойна дейност																				
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	37			37			37	35	2								37			
3. Търговска репутация																				
Общо за група I:	37			37			37	35	2								37			
II. Дълготрайни материални активи																				
1. Земя и сгради, в т.ч.:																				
- земи																				
- сгради																				
2. Транспортни средства	41		11	30			30	21	5	8	18						18		12	
3. Съоръжения и други	33			33			33	30	2		32						32		1	
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане																				
Общо за група II:	74		11	63			63	51	7	8	50						50		13	
III. Дъргосрочни финансови активи																				
1. Акции и дялове в предприятия от група																				
2. Предоставени заеми на предприятия от група																				
Общо за група III:																				
IV. Отсрочени данъци																				
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I + II + III + IV)	111		11	100			100	86	9	8	87						87		13	

Дата: 28.03.2016г.

Съставител: Георги ЦановРъководител: Александър Бочев

ОПОВЕСТЯВАНЕ КЪМ ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ ЗА 2015г.

на "ДМ ДИЗАЙН" ООД
с адрес за кореспонд.: гр. София, ул. Бигла №56
Б-т 131238730

Счетоводната политика на дружеството е разработена при спазване принципите за организация на счетоводството залегнали в Закона за счетоводството. Същата е съобразена с изискванията на Националните счетоводни стандарти.

1. Финансовият отчет на дружеството се изготвя до 31 Март на следващата година в хиляди лева и се представя в двустранна форма. Отчета за паричния поток се изготвя по прекия метод.
2. Стоково-материалните запаси се заприходяват по доставна цена, която включва всички разходи по закупуването, преработката, както и други разходи, направени във връзка с доставянето до сегашното им местоположение и състояние. Отписването на стоково-материалните запаси при тяхното потребление става по препоръчителния подход, като се използва метода на средно-претеглената стойност. В края на отчетния период стоково-материалните запаси се оценяват по по-ниската между доставната и нетната реализируема стойност, а намалението се отчита като други текущи разходи. Възстановяването на стойността на стоково-материалните запаси се отчита като увеличение на тяхната стойност и като други текущи приходи, като това увеличение не може да превишава доставната им стойност.
3. Дълготрайните материални активи първоначално се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи (подготовка на обекта, монтаж и други необходими за въвеждането му в експлоатация). За да се отчитат като дълготрайни стойността на активите трябва да надвишава 700,00 лв. Отчитат се като дълготрайни активи и такива със стойности под 700,00 лв., поради бъдещите икономически изгоди при тяхното използване.
След първоначалното признаване активите се отчитат по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и загуба от обезценки, т.е. по препоръчителния метод.
4. Външно създадените нематериални активи се отчитат както и дълготрайните материални активи.
5. Използваният метод на амортизация е линеен, като същият е съобразен с данъчно признатите норми на амортизация, съгласно ЗКПО. Начислената амортизация се отчита като разход и като коректив за срока на ползване на активите. При извеждане на амортизируем актив от употреба, натрупаната амортизация се отразява счетоводно в намаление на отчетната стойност на актива.

6. Приходите се признават на база издадени фактури и извършените по конкретната сделка разходи. Приходите от лихви се признават текущо за периода на времева база.
Получените аванси се отнасят като приходи за бъдещи периоди и се признават едва след като бъдат извършени и необходимите за тях разходи.
7. Сделките в чуждестранна валута се отчитат като се прилага централния курс към датата на сделката. Закупената или продадена валута се отчита по валутния курс на придобиване или респективно на продажба. Курсовите разлики се отчитат като текущ финансов приход или разход по централния курс на Българска народна банка, както и в края на годината, когато всички парични позиции във валута се оценяват по заключителния курс на БНБ.
8. Разходите във връзка с труда на персонала – заплати и осигуровки, се признават текущо и се отчитат същевременно и като задължение. Полагащите се суми за неползвани платени отпуски се отчитат като задължение и като разход в края на годината, за която се отнасят.
9. Данъчната печалба за периода се определя на база счетоводния финансов резултат, преобразуван с данъчната декларация в облагаем.

София
2015г.

Ръководител:

Гл.счетоводител:

