

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС "Дерсион" ООД

Приложение №1 към СС 1

на _____ 31 декември 2010г. ЕИН 148009298

АКТИВ				ПАСИВ			
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година	Сума (хил.лв.)	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година	Сума (хил.лв.)
а	1	2		а	1	2	
Записан, но не внесен капитал				Собствен капитал			
Нетекущи (дълготрайни) активи				Записан капитал			
Нематериални активи				Премии от емисии			
Продукти от развойна дейност				Резерв от последващи оценки			
Концесии, патенти, лицензи, търговеки марки, програмни продукти и други подобни права и активи				Резерви			
Търговска репутация				Законови резерви			
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане				Резерв, свързан с изкупени собствени акции			
Общо за група:				Резерв съгласно учредителен акт			
Дълготрайни материални активи				Други резерви			
Земни и сгради, в т. ч.:	6	6	6	Общо за група:	6	6	6
- земи	6	6	6	Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:			
- сгради				- неразпределена печалба			
Машини, производствено оборудване и апаратура				10 - непокрита загуба			156
Съоръжения и други				10 - непокрита загуба			110
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	2		2	Общо за група:	156		110
Общо за група:				Текуща печалба (загуба)			
Дългосрочни финансови активи	8		8	Общо за раздел:	2		46
Акции и дялове в предприятия от група				Провизии и сходни задължения	163		161
Предоставени заеми на предприятия от група				Провизии за пенсии и други подобни задължения			
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия				Провизии за данъци, в т. ч.:			
Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия				- отсрочни данъци			
Дългосрочни инвестиции				Други провизии и сходни задължения			
Други заеми				Общо за раздел Б:			
Изкупени собствени акции номинална стойност				Задължения			
Общо за група:				Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т. ч.:			
Отсрочени данъци				до 1 година			
Общо за раздел:	8	19		над 1 година			
Текущи (краткотрайни) активи				Задължения към финансови предприятия, в т. ч.:			
				до 1 година			
				над 1 година			

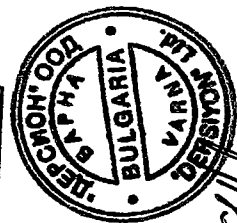
Върно с оригинала на

а	1	2	а	1	2
Материални запаси			Получени аванси, в т. ч.:		
Суровини и материали			до 1 година		
Незавършено производство			над 1 година		
Продукция и стоки, в т. ч.:	463	464	Задължения към доставчици, в т. ч.:		
- продукция			до 1 година	311	316
- стоки			над 1 година	311	316
Предоставени аванси	463	464	Задължения по полици, в т. ч.:		
Общо за група:	463	464	до 1 година		
Вземания			над 1 година		
Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:	31	17	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		
Т. ч.:			над 1 година		
над 1 година			Други задължения, в т. ч.:		
Други вземания, в т. ч.:	6	3	до 1 година	36	29
над 1 година			над 1 година	36	29
Общо за група:	37	20	- към персонала, в т. ч.:		
Инвестиции			до 1 година		
Акции и дялове предприятия от група			над 1 година	2	
Изкупени собствени акции номинална стойност			над 1 година	2	
Други инвестиции			- осигурителни задължения, в т. ч.:		
Общо за група:			до 1 година	1	
Парични средства, в т. ч.:			над 1 година	1	
- в брой	1	1	- данъчни задължения, в т. ч.:		
- в безрочни сметки (депозити)			до 1 година		
Общо за група:	1	1	над 1 година		
Общо за раздел:	501	485	Общо за раздел, в т. ч.:		
			до 1 година	347	345
			над 1 година	347	345
Разходи за бъдещи периоди	1	2	Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т. ч.:		
			- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА	510	506	СУМА НА ПАСИВА	510	506

Дата на съставяне: 28.02.2011

Съставител: 
Ляна Стоянова-Василева

Ръководител: 
Селями Али



Върно е оригинал на 

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

Приложение №2 към СС 1

"Дерсион" ООД

31 декември 2010г.

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.:	227	239
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	59	64	а) продукция		
а) суровини и материали	15	14	б) стоки	227	239
б) външни услуги	44	50	в) услуги		
3. Разходи за персонала, в т. ч.:	20		2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	17	15	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	3	3	4. Други приходи, в т. ч.:		
- осигуровки, свързани с пенсии			- приходи от финансиране		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	11	11	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	227	239
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.:	11	11	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:		
- разходи за амортизация	11	11	- 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.:	107	101	7. Други лихви и финансови преходи, в т. ч.:	51	7
а) балансова стойност на продадените активи	107	101	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)	197	194	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове	51	7
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т. ч.:	78		Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	51	7
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	78				
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т. ч.:	1	1			
а) разходи, свързани с предприятия от групата					
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи (6 + 7)	79	1			
8. Печалба от обичайна дейност	2	51	8. Загуба от обичайна дейност		
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	276	195	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	278	246
10. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	2	51	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		
11. Разходи за данъци от печалбата		5			
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10 - 11 - 12)	2	46	11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)		
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	278	246	Всичко (Общо приходи + 11)	278	246

Дата на съставяне: 28.02.2011

Съставител:

Ганя Стоянова-Василева

/Ганя Стоянова-Василева/

Ръководител:

/Селями Али/



Вярно с оригинала *Ганя*

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД

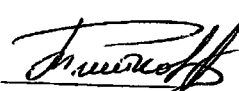
"Дерсион" ООД
31 декември 2010г.

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	260	208	52	284	268	16
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		20	(20)		18	(18)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и др.						
Парични потоци от полож. и отрицателни валутни курс. разлики						
Платени и възстановени данъци върху печалбата		6	(6)		2	(2)
Плащания при разпределения на печалби						
Други парични потоци от основната дейност	25	50	(25)			
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	285	284	1	284	312	(28)
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, 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)						
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				7	7	
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и др.					1	(1)
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)			
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)		1	(1)	7	9	(2)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	285	285		291	321	(30)
Д. Парични средства в началото на периода			1			31
Е. Парични средства в края на периода			1			1

Дата:
28.02.2011

Съставител: 
/Таня Стоянова-Василева/

Ръководител: 
/Селями Али/



Вярно с оригинала на 

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

"Дерсион" ООД

31 декември 2010г.

ЕИН 148009298

(хил. лв.)

31 декември 2010г.

ЕИН 148009298

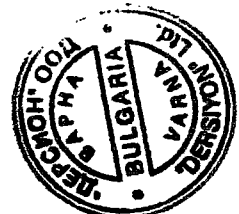
ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	премии от емисии	резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ					фин. резултат от минали години		текуща		ОБЩО
				законови	резерв от изкупени соб. акции	резерв съгл. учред. Акт	други резерви	неразпр. печалба	непокрита загуба	печалба / загуба			
1. Салдо в началото на отчетния период	5								156				161
2. Промени в счетоводната политика													
3. Грешки													
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5								156				161
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч. : --- увеличение --- намаления													
6. Финансов резултат за текущия период													
7. Разпределение на печалбата, в т.ч. : --- увеличение --- намаления											2		2
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												
12. Промени от преводи на годишни фин. отчети на предприятия в чужбина									156		2		163
13. Собствен капитал към края на отчетния период	5								156				163

Дата: 28.02.2011

Дата: 28.02.2011

Съставител :
Таня Стоянова-Василева

Ръководител :
Селями Али



Върно с ограничена

18.02.2011.



**Справка за оповестяване на счетоводната политика на
"ДЕРСИОН" ООД за периода януари-декември 2010 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 31.12.2010 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.

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 2010 г. в това число и към датата на баланса – 31.12.2010г.

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 2010 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 2010г. 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;

Верно с оригинал 

- **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 28.02.2011 г. Периодът, който обхваща е една година – от 01.01.2010 г. до 31.12.2010 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 2010 г.

Предприятието не е осъществило разходи за опазване на околната среда.

Няма сключени лизингови договори през 2010 г.

През 2010г. предприятието не е получавало правителствени дарения, не е ползвало преотстъпени и опростени данъци.

Предприятието не е осъществявало съвместна дейност през 2010г.

Дружеството не е отразявало през 2010г. инвестиционни имоти.

Дружеството няма и не е отразявало през 2010г. биологични активи.

През 2010 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 отговорят 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 2010 г. дейността на «Дерсион» ООД изцяло е свързана с реализиране на доходи от

Върно с оригинала 

продажба на едро на платове за пердета.

Икономически показатели :

"Дерсион" ООД

Булстат: 148009298

НАИМЕНОВАНИЕ		Стойност, хил. лв	забележка / коментар
Финансов резултат	ФР	2	
Приходи от продажби	ПрП	227	
Разходи по дейността	РхД	197	
Собствен капитал	СК	163	
Пасиви	Пас	347	Дългоср. + краткоср.
Сума на реалните активи	СРАк	509	Сума на актив - невнесен капитал
Разходи за данъци	РД		
Краткотрайни активи	КА	501	
Краткосрочни задължения	КЗ	347	
Текущи задължения	ТЗ	347	Краткосрочни и текущи дългосрочни дългове
Краткосрочни вземания	КВз	37	
Парични средства	П	1	
Средна наличност на КМА	СНкма	(1)	(МЗкрая - МЗначало) / 2
Материални запаси	МЗ	463	
Краткоср. фин. активи	КФА		
Показател за рентабилност		стойност	Формула
Коефициент на рентабилност на ПРИХОДИТЕ ОТ ПРОДАЖБИТЕ	КРПП	0.01	ФР / ПрП
Коефициент на рентабилност на СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	КРСК	0.01	ФР / СК
Коефициент на рентабилност на ПАСИВИТЕ	КРПас	0.01	ФР / Пас
Коефициент на рентабилност на АКТИВИТЕ	КРАкт	0.00	ФР / СРАк
Показател за ефективност		стойност	
Коефициент на ефективност на РАЗХОДИТЕ	КЕР	1.15	Прих / (Разх + РД)
Коефициент на ефективност на ПРИХОДИТЕ	КЕП	0.87	Разх / Прих
Показател за ликвидност		стойност	
Коефициент на ОБЩА Ликвидност	КОЛ	1.44	КА / КЗ
Коефициент на БЪРЗА Ликвидност	КБЛ	0.11	(КА-МЗ) / КЗ
Коефициент на Незабавна Ликвидност	КНЛ	0.11	(КА-МЗ-КФА) / ТЗ
Коефициент на Абсолютна Ликвидност	КАЛ	0.00	П / ТЗ
Показател за фин. Автономност		стойност	
Коефициент на фин. Автономност	КФА	0.47	СК / Пас

Всичко е организирано на гл

Коефициент на задлъжнялост	КЗ	2.13	Пас / СК
Показател за обръщаемост на КМА		стойност	
Времетраене на 1 оборот, в дни	ВрО	-1	СНкма * 360 / Прих
Брой на оборотите	БрО	-454	Прих / СНкма
Заетост на КМА	ЗКМА	0.00	СНкма / Прих

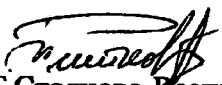
Предприятието приключва отчетния период със счетоводна печалба в размер на 2 хил. лв. През 2010 г. размерът на Нетните приходи от продажби е 227 хил.лв, а през 2009 година Нетните приходи от продажби са били в размер на 239 хил. лв. Общият размер на приходите през 2010 г. е 278 хил.лв, а през 2009 е бил 246 хил. лв.

През 2010 г. разходите за оперативна дейност са в размер на 197 хил.лв. В тази група се включват: Разходи за материали 15 хил.лв., Разходи за външни услуги 44 хил. лв., Разходи за възнаграждения на персонала 17 хил. лв., Разходи за осигуровки 3 хил. лв., Разходи за амортизации 11 хил. лв., Балансова стойност на продадените активи в размер на 107 хил. лв. Общият размер на разходите за 2010 година е 276 хил. лв., а за 2009 год. 195 хил. лв.

Събития след датата на баланса

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

гр. Варна, 28.02.2011 г.

Съставител: 
/Т.Стоянова-Василева/

Ръководител: 
/Селями Али/



Върно с оригинала на 