СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

Приложение № 1 към СС 1

на ДК ГРУП БЪЛГАРИЯ ООД ЕИК по БУЛСТАТ 200795999 Двустранна форма

към 31.12.2011 г.

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
А. Записан, но невнесен капитал			**А. Собствен капитал**		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			*I. Записан капитал*	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			*IV. Резерви*		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви	40	
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
Общо за група I:	0	0	3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви		
1. Заети и сгради, в т.ч.:	0	0	*Общо за група IV:*	40	0
- земи			*V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:*	0	0
- сгради			- неразпределена печалба		
2. Машини, производствено оборудване и апаратура			- непокрита загуба		
3. Съоръжения и други			*Общо за група V:*	0	0
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			VI. Текуща печалба (загуба)	9	
Общо за група II:	0	0	***Общо за раздел А:***	54	0
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 асоцирани и смесени предприятия			- отсрочени данъци		
4. Предоставени заеми, свързани с асоцирани 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 стойност хил. 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.:	29	0
Общо за раздел Б:	0	0	до 1 година		
В. Текущи (краткотрайни) активи			над 1 година	29	
I. Материални запаси			3. Получени аванси, в т.ч.:	0	0
1. Суровини и материали			до 1 година		
2. Незавършено производство			над 1 година		
3. Продукция и стоки, в т.ч.:	0	0	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	1	0
- продукция			до 1 година	1	
- стоки			над 1 година		
4. Предоставени аванси			5. Задължения по облици, в т.ч.:	0	0
Общо за група I:	0	0	до 1 година		
II. Вземания			над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:			6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	0	0
над 1 година	0		до 1 година		
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:			над 1 година		
над 1 година			7. Задължения, свързани с асоцирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
3. Вземания, свързани с асоцирани и смесени предприятия, в т.ч.:			до 1 година		
над 1 година			над 1 година		
4. Други вземания, в т.ч.:	1		8. Други задължения, в т.ч.:	36	0
над 1 година			до 1 година	36	
Общо за група II:	1	0	над 1 година		
III. Инвестиции			- към персонала, в т.ч.:	11	0
1. Акции и дялове в прдеприятия от група			до 1 година	11	
2. Изкупени собствени акции			над 1 година		
номинална стойност хил. лв	x	x	- осигурителни задължения, в т.ч.:	2	
3. Други инвестиции			до 1 година	2	
Общо за група III:	0	0	над 1 година		
IV. Парични средства, в т.ч.:	26	0	- данъчни задължения, в т.ч.:	2	0
- брой	0		до 1 година	2	
- в безсрочни сметки (депозити)	26		над 1 година		
Общо за група IV:	26	0	***Общо за раздел В, в т.ч.:***	66	0
Общо за раздел В:	27	0	до 1 година	37	0
Г. Разходи за бъдещи периоди	93		над 1 година	29	0
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди в т.ч.:	0	0
			- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	120	0	**СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)**	120	0

Дата на съставяне: 20.02.2012 Съставител: ..... (Галина Гоцова)

Ръководител: ..... (Кристиан Жеков)

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД

ДК Груп България ООД

01.01.2011-31.12.2011

ЕИК:

200795999

(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	20	155	(135)			
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		12	(12)			
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.						
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курс. разлики						
Платени и възстановени данъци върху печалбата						
Плащания при разпределения на печалби						
Други парични потоци от основната дейност	79		79			
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	99	167	(68)			
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, дивиденти 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	71	8	63			
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	29		29			
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.						
Плащания на задължения по лизингови договори						
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курсови разл.						
Други парични потоци от финансовата дейност						
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	100	8	92			
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	199	175	24			
Д. Парични средства в началото на периода			2			2
Е. Парични средства в края на периода			26			2

Дата: 20.02.2011 ___ _____ год. Съставител: Ралица Пороха

Ръководител: Красимир Желев

ДК ГРУП БЪЛГАРИЯ" ООД * СИЛИСТРА *

DanAk Design

Приложение № 2 към СС 1
Двустранна форма

ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на ДК ГРУП БЪЛГАРИЯ ООД ЕИК по Булстат 200795999

към 31.12.2011 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	А	1	2
А. Разходи			Б. Приходи		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч:	20	0
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	69	0	а) продукция		
а) суровини и материали	1		б) стоки		
б) външни услуги	68		в) услуги	20	
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	13	0	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	12		3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.	1		4. Други приходи, в т.ч:	73	
- осигуровки, свързани с пенсии			- приходи от финансирания	73	
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:			*Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2+ 3+ 4)*	93	0
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:			5. Приходи от от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация			- 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.	1		7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.		
а) балансова стойност на продадените активи			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)	83	0	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)*	0	0
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	0				
а) разходи, свързани с предприятия от група					
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи (6 + 7)	0	0			
8. Печалба от обичайна дейност	10	0	8. Загуба от обичайна дейност	0	0
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	83	0	*Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)*	93	0
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	10	0	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	0	0
11. Разходи за данъци от печалбата	1				
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10 - 11 - 12)	9	0	11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)	0	0
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	93	0	*Всичко (Общо приходи + 11)*	93	0

Дата на съставяне: 29.02.2012

Съставител: (Калина Тодорова)

Ръководител: (Кристиан Жеков)

ДК ГРУП БЪЛГАРИЯ" ООД * СИЛИСТРА *

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

ДК Груп България ООД

ЕИК:

200896806 **за периода от 01.01.11-31.12.11 год.**

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	премии от емисии	резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				фин.резултат от минали години		текуща	ОБЩО
				законови	резерв от изкупени собств. Акции	резерв съгл. Учред. Акт	други резерви	неразпр. печалба	непокрита загуба	печалба / загуба	собствен капитал
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Салдо в началото на отчетния период	5										5
. Промени в счетоводната политика											
. Грешки											
. Салдо след промените в четоводната политика и грешки											
. Изменение за сметка на обственицте, в т.ч. :											
--- увеличения											
--- намаления											
. Финансов резултат за текущия ериод										9	9
. Разпределение на печалбата, в т.ч. :											
--- увеличения											
--- намаления											
. Покриване на загуба											
. Последващи оценка на активи и асиви											
--- увеличение											
--- намаление											
0. Други изменения в собствения апитал							40				40
Салдо към края на отчетния период	5						40			9	54
1. Промени от преводи на годишни ин.отчети на предприятия в чужбина											
Собствен капитал към края на отчетния период	5						40			9	54

Дата: 20.02.2011 Съставител : Галина Георгиева

ДК ГРУП БЪЛГАРИЯ" ООД * СИЛИСТРА

Ръководител: Димитър Иванов

СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

2011 ГОДИНА

Част първа

ОБЩИ ПОЛОЖЕНИЯ

Раздел Първи

1. ПРЕДНАЗНАЧЕНИЕ

1. Настоящата счетоводна политика осигурява прилагането на единна методология и организация на счетоводството на „ДК Груп България " ООД и формира модел на счетоводната дейност.
2. Счетоводната политика ще се прилага последователно през следващите отчетни периоди.
3. Прилагането на счетоводната политика осигурява изпълнението на задължението на ръководството на дружеството за вярно и честно представяне на имущественото и финансово състояние и на паричните потоци на дружеството в счетоводните отчети.
4. Изготвянето на счетоводната политика на „ДК Груп България " ООД се базира на:

А) Закона за счетоводството;

Б) приложимите Национални счетоводни стандарти: НСФОМСП 1, НСФОМСП 2, НСФОМСП 4, НСФОМСП 7, НСФОМСП 8, НСФОМСП 17 , НСФОМСП 18

Раздел Втори
ПРИНЦИПИ И ИЗИСКВАНИЯ

1. **В счетоводната дейност се прилагат следните принципи:**

А. текущо начисляване ЗС- чл. 4,ал.1, т.1

Б. Действащо предприятие Зсч., чл. 4, ал. 1,т. 2

В. Предпазливост – ЗСч.,чл. 4, ал. 2, т. 1

Г. Съпоставимост между приходите и разходите- Зсч. Чл. 4, ал. 2, т.2

Д. Предимство на съдържанието пред формата- ЗСч. Чл. 4, ал. 2, т.3

Е. Запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период – Зсч. , чл. 4,ал. 2, т.4

Ж. Документална обоснованост – ЗСч.чл. 4 ал. 3

2. **Прилагат се следните изисквания към информацията, представена в годишния счетоводен отчет:**

А. разбираемост

Б. Уместност

В. Надежност

Г. Сравнимост

Д. Независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс.

Част Втора
ОСНОВНИ ЕЛЕМЕНТИ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА
(Счетоводни политики)

1. КЛАСИФИЦИРАНЕ НА ДЕЙНОСТИТЕ

Дейностите на дружесвото се класифицират като обичайни и извънредни. Критерии за класифицирането им съгласно НСФОМСП 8 :

Обичайните дейности включват дейностите които поредприятието предприема и тези, които произтичат предприетите действия :

- Услуги на населението

Като извънредни събития се третират :

- балансова стойност на принудително отчуждените активи;

- балансова стойност на отписани активи и пасиви по повод на природни и други бедствия;
- сумата на получени застрахователни обезщетения.

2. ПРОМЕНИ В СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

Промени в счетоводната политика са допустими при:

- Законови изисквания;
- Промени в стандартите;
- За по-добро представяне на състоянието на предприятието.

При промени в счетоводната политика влиянието й се представя чрез прилагане на препоръчителния подход от НСФОМСП 8.

3.ОЦЕНЪЧНА ПОЛИТИКА

2.1. Активите се оценяват по цена на придобиване, формирана от:

А) покупната цена, транспортните разходи, такси, мита, хонорари, разходи по монтаж и други, свързани с доставката разходи;

Б) себестойност при собствено производство в дружеството;

В) справедливата им цена, при безвъзмездно получаване, излишък и други.

2.2. пасивите се записват по стойността им в момента на възникване.

2.3. валутните активи и пасиви и операции се оценяват в левова равностойност по централния курс към датата на възникването им.

2.4. при сделки със свързани лица се прилагат цени и условия :

- метода на съпоставимата неконтрулирана цена . При него цената при сделки между свързани лица се определя в съпоставка с тази на сходни стоки, продадени на сходен икономически пазар на купувач, който не е свързан с купувача.

3. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

4.СТОКОВО-МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

4.1. СМЗ се класифицират в следните групи:

а) материали

основни

спомагателни

б)стоки

5.2. Основен критерий и използването им в рамките на един производствен цикъл или до 12 месеца.

5.3. При придобиване се оценяват по цена на придобиване или себестойност. Безвъзмездно получените се оценяват по справедлива цена.

5.4. При потребление оценката се извършва както следва:

Група/подгрупа и пр.	Метод
Основни материали -резервни части	Средно претеглена за година Първа входяща-Първа изходяща

5.5 СМЗ се преоценяват на 12 месеца

Данните за невъзстановените обезценки се отразява като други текущи разходи

5.8. Бракуването на негодни, морално остарели материални запаси се извършва по предложение на инвентаризационните комисии, материалноотговорните лица или ръководителите на съответните звена, с предложение за начина на ликвидиране, наличието на вина и пр.

Актът за брак се утвърждава от ръководителя на дружеството или упълномощено от него лице.

До ликвидирането им активите, подлежащи на бракуване, се съхраняват отделно от годните активи.

За ликвидирането им се съставя акт за ликвидация.

6.ОТЧИТАНЕ НА СЕБСТОЙНОСТТА

Вложените резервни части в доокомплектоването и привеждането на автомобилите в търговски вид се отчитат като текущ разход в момента на тяхното закупуване. Поради невъзможността да се разграничи тяхното влагане в конкретен автомобил, и поради това , че части от една и съща част се влагат в различни автомобили . И поради това , че те имат незначителен дял от общите разходи за покупка на стоките.

7.ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ

7.1. Обхващат активи, които ще се използват повече от един отчетен период и са повече със стойност над 700 .лв.

Активите с дълготраен срок на ползване, но със стойност под 700 .лв. се отчитат като текущи разходи при тяхното възникване

7.2. Класификация

а) материални в следните групи и подгрупи:

- земи
- сгради
- машини
- транспортни средства
- спопански инвентар

б) нематериални, следните групи и подгрупи:

- програмни продукти
- права на ползване

7.3. Дълготрайните активи се оценяват при придобиване:

а) по справедлива стойност-безвъзмездно придобитите и биологичните активи;

б) по настояща стойност на бъдещите плащания при придобиване на разсрочено плащане;

в) по цена на придобиване-всички останали

7.4. В баланса те се посочват по:

Вид	Група/подгрупа	стойност

7.5. Преоценките се извършват на следните интервали или към дати 31.12.

при преоценките се прилага препоръчителния подход подходът- след първоначалното признаване всеки отделен дълготраен актив следва да се отчита по цена на придобиване намалена с начисляените амортизации и напрупаната загуба от обезценка.

7.6. Последващите разходи се отчитат:

а) в увеличение на балансовата стойност, когато водят до подобряване на бъдещите икономически изгоди свързани с удължаване полезния срок на годност на актива , увеличаване на производителността му , подобряване качеството на произвежданата продукция, производство на нови продукти, съкращаване на производствените разходи.

Б) като разходи, когато възвръщат на актива нормалнит производствени възможности загубени в следствие на аварии.

7.7. Временно извеждане от употреба на активи се решава от ръководството на основата на заповед(протоколно решение), когато актива не е годен за извършването на операциите за които е предназначен до извършване на необходимите действия .

8.АМОРТИЗАЦИИ

8.1. При изчисляване на амортизациите на дълготрайни активи се прилагат следните срокове и методи:

Вид група/подгрупа	Срок годност	Метод	параметри

8.2. Амортизациите на дълготрайните материални активи се начисляват:

- от месеца, следващ месеца на придобиване на актива:

за активитекоито се закупуват в готово състояние.

- от месеца, следващ въвеждането на актива в експлоатация:

за активите за които е необходим монтаж след закупуването

10. РЕАЛИЗАЦИОННА ПОЛИТИКА

1. Приходите в дружеството са от продажби, финансови и извънредни приходи и се отчитат отделно.
2. Приходите се признават, както следва:

Вид приход	Момент на признаване
продажби	При осъществяване на всяка сделката
финансови	При получаването им

11. ЛИЗИНГОВИ ДОГОВОРИ

лизинговите договори се класифицират на основата на следните критерии като:

- Финансов лизинг – при него наемодателят прехвърля на наемателя в значителна степен всички рискове и изгоди свързани със собствеността върху актива. В края на периода правото на собственост също се прехвърля от наемодателя на наемателя.
- Експлоатационнен лизинг – е лизингов договор , при който не са налице изискванията за финансов лизинг.

лихвите по договори за финансов лизинг се определят на основата на: погасителен план представен от наемодателя.

Част трета

ОРГАНИЗАЦИЯ НА СЧЕТОВОДНАТА ДЕЙНОСТ

1. ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ

1. годишния счетоводен очет се представя;

а) баланс

прилага се схемата приложение № 1 . Към НСФОМСП 1

б) очет за приходи и разходи

прилага се схемата приложение№ 3 към НСФОМСП 1

в) очет за паричния поток

прилага се схемата приложение№ 1 към НСФОМСП 7

съставя се по прекия .метод

г) очет за собствения капитал

прилага се схемата приложение№ 6 към НСФОМСП 1

д) приложение

прилагат се посочените в НСФОМСП 1 схеми.

Освен тях съставителят на отчета съгласувано с ръководството определя и допълнителни данни за оповестяване.

2. Счетоводния отчет се изготвя до 28.02. на следващата година.
3. Отчетът се представя на собственика за приемане и одобрение

2. КОРИГИРАНЕ НА ГРЕШКИ

1.Допуснати грешки се коригират:

1.1. В първичните документи чрез анулиране на първичния документ и изготвяне на нов.

1.2. Допуснати грешки при регистрирането на първичните данни се коригиратс допълнителна или сторнировъчна коригираща операция.

2. Допуснати грешки през минали очетни периоди и открити през текущия се коригират през текущия отчетен период.
3. При основни грешки се изготвя коригиран отчет за приходите и разходите и счетоводен баланс по препоръчителния подход на НСФОМСП 8.
4. Не се извършват корекции на счетоводни отчети за минали отчетни периоди след тяхното представяне.

5. СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ ДО ДАТАТА НА ИЗГОТВЯНЕ НА ГОДИШНИЯ СЧЕТОВОДЕН ОТЧЕТ

1. Коригиращи сссъбития, които са настъпили до датата на изготвяне на годишния счетоводен отчет, се отразяват в счетоводния отчет на дружеството.
2. Коригиращи събития, настъпили между датата на изготвяне на годишния счетоводен отчет и датата на одобряването му за публикуване се оповестяват;

Съставител : Галина Георгиева

Дата : 20.02.2012

Ръководител : Христиан Шеков

"ДК ГРУП БЪЛГАРИЯ" ООД * СИЛИСТРА