

ДАВИД ХОЛДИНГ АД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

2010 година

Изготвен на 26.02.2011 година

Приет от Съвета на директорите на 18.03.2011 година

Заверен от одитор на 21.03.2011 година

Казанлък, март 2011 година

Съставител (предприятие)	ДАВИД ХОЛДИНГ АД
Град, (село) ул. №	гр. Казанлък
период	към 31.12.2010 год.
година	за 2010
ЕИК	ЕИК: 833092882
Годишен финансов отчет	
за годината, приключваща на 31 декември 2010	
дата на съставяне	дата на съставяне: 26.02.2011 г.
дата на одобряване	дата на одобряване: 18.03.2011 г.
дата на заверка	дата на заверка: 21.03.2011 г.

Съставител:	Цветанка Петрова
Ръководител:	Бальо Динев
Заверил, съгласно одиторски доклад:	Виолета Кажелянска

СЪДЪРЖАНИЕ

БАЛАНС	2
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ	4
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК	5
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	6

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ:

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО	7
2. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО	8
3. НЕТНИ ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ	17
4. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ	18
5. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ	19
6. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА	20
7. ДРУГИ РАЗХОДИ	20
8. СУМИ С КОРЕКТИВЕН ХАРАКТЕР	20
9. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ И РАЗХОДИ	21
10. ИЗВЪНРЕДНИ ПРИХОДИ	21
11. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ	21
12. ДОХОД НА АКЦИЯ	22
13. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ И НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ	22
14. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ	23
15. АКТИВИ И ПАСИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ	23
16. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ	24
17. ТЪРГОВСКИ ВЗЕМАНИЯ	24
18. ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ	25
19. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА	25
20. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	25
21. СОБСТВЕН КАПИТАЛ	26
22. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ	26
23. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИ ПРЕДПРИЯТИЯ	26
24. ПОЛУЧЕНИ АВАНСИ	26
25. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ АСОЦИИРАНИ И СМЕСЕНИ ПРЕДПРИЯТИЯ	26
26. ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	27
27. ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	27
28. УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ И АНГАЖИМЕНТИ	28
29. ПРИБЛИЗИТЕЛНИ СЧЕТОВОДНИ ОЦЕНКИ И ПРЕДПОЛОЖЕНИЯ	28
30. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА	28
31. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА	28
32. ДОПЪЛНИТЕЛНИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ	29

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

Търговско дружество ДАВИД Холдинг АД е създадено през 1994 година. Дружеството е със седалище и адрес на управление гр. Казанлък, ул."Стара река" № 2. Съдебната регистрация на дружеството е с Решение № 1485 от 09.05.1994 година на Старозагорски окръжен съд. Последните промени в Устава на дружеството и в органите за управление са вписани в регистъра на търговските дружества към Старозагорски окръжен съд с решение №2693 от 30.07.2007 година.

Собственост и управление

Към 31 декември 2010 г. капиталът на ДАВИД Холдинг АД е в размер на 240 000.00 лева, разпределение в 60 000 броя поименни акции, всяка една от които по 4.00 лева номинална стойност.

Дружеството има 19 броя акционери, като всички са местни физически лица. Структурата на капитала е разпределена както следва:

1. Един акционер притежава 18.00% или 10800 броя акции
2. Трима акционери притежават по 8.00 % или всеки един от тях по 4800 броя акции
3. Останалите 17 акционери притежават 58.00 % - 34 800 броя акции

Целият капитал на дружеството е записан и внесен.

ДАВИД Холдинг АД има едностепенна система на управление - СЪВЕТ НА ДИРЕКТОРИТЕ в следния състав:

Бальо Атанасов Динев – изпълнителен директор

Стойчо Недев Стойчев – член на СД

Марияна Стоянова Койчева – член на СД

Дружеството се представлява и управлява от Изпълнителен директор.

Към 31.12.2010 г. в дружеството има 60 служители нает персонал.

Предмет на дейност

Предметът на дейност на Дружеството през 2010 г. включва следните видове операции и сделки:

- Разработка, продажба и поддръжка на софтуер
- Системна интеграция на компютърни системи
- Разработка и поддръжка на WEB решения

Структура на Дружеството

ДАВИД Холдинг АД има разкрит клон в София, който е регистриран в Търговския регистър към Агенцията по вписванията. Дружеството няма представителства. Централния офис на дружеството е в град Казанлък. Отделно от него дружеството има разкрит офис в град Варна, а от ноември 2010 година и офис в град Виена, Република Австрия.

2. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1.База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на ДАВИД Холдинг АД е изготвен в съответствие с Националните стандарти за малки и средни предприятия, утвърдени от Министерския съвет с ПМС № 251 /17.10.2007 г., в сила от 01.01.2008 г.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева (BGN) и изготвя своите официални финансови отчети в съответствие с българското счетоводно и данъчно законодателство. Данните в годишния финансов отчет (ГФО) са представени в хил. лв.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа за действащо предприятие.

2.2. Сравнителни данни

Отчетната 2010 г. е трета година, за която дружеството изготвя финансов отчет в съответствие с новите Национални стандарти за МСП, в сила от 01.01.2008 г. При изготвяне на финансовия отчет за 2010 година не са извършвани преизчисления в съответствие с изискванията на НСФОМСП. Представените данни за 2010 година са съпоставими с тези от 2009 година.

2.3. Преизчисление на начални салда

През 2010 г. не е извършвана корекция в началните салда .

Дружеството използва препоръчителен метод, съгласно СС 8 Нетни печалби или загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика, като промените в счетоводната политика се прилагат с обратна сила. Корекциите се отразяват в салдото на неразпределените печалби от предходни периоди.

2.4. Отчетна валута

Функционалната и отчетна валута на Дружеството е българският лев. От 01.07.1997 г. левът е фиксиран в съответствие със Закона за БНБ към германската марка в съотношение BGN 1:DEM 1,

а с въвеждането на еврото като официална валута на Европейския съюз - с еврото в съотношение BGN 1.95583:EUR 1.

Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат в легова равностойност на база валутния курс към датата на операцията и се преоценяват на месечна база, като се използва официалният курс на БНБ на последния работен ден от месеца. Към 31.12.2010 г. те са представени по заключителния курс на БНБ.

Курсовите разлики от преоценката се третираат като текущи приходи и разходи и се включват в отчета за приходи и разходи като финансови приходи/разходи.

2.5. Приходи

Приходите в Дружеството се признават на база принципа за начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от Дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

При продажбите на стоки приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи от собствеността на стоките преминават в купувача.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ.

Финансовите приходи се включват в отчета за приходи и разходи диференцирано и се състоят от лихвени приходи и курсови разлики от валутни операции.

2.6. Разходи

Разходите в Дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който договорите за които се отнасят, се изпълняват.

Финансовите разходи се включват в отчета за приходи и разходи диференцирано и се състоят от лихвени разходи и курсови разлики от валутни операции.

Банковите такси за обслужване на разплащателните сметки се третираат като финансови разходи за дейността.

2.7. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване .

Цената на придобиване включва покупната цена, вкл. митническите такси и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, непризнат данъчен кредит и др. п.

Дружеството е определило стойностен праг от 500 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

Методи на амортизация

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи.

Възприетият срок за ползване на активите е както следва :

- компютри - 2 години
- автомобили - 4 години
- стопански инвентар - 6 години и 8 месеца

При завеждане на активите в данъчния амортизационен план са спазени данъчни амортизационни норми по видове активи , както следва:

- компютри - 50 %
- автомобили - 25 %
- стопански инвентар - 15 %

В дружеството има дълготрайни активи, които са напълно амортизирани и продължават да се ползват в дейността му. По групи и отчетна стойност те са както следва:

Компютри и периферни устройства	-	195 хил. лв.
Софтуерни продукти и права	-	42 хил. лв.
Автомобили	-	176 хил. лв.
Стопански инвентар	-	25 хил. лв.
Патенти, лицензи, концесионни права, фирмени и търговски марки	-	1 хил. лв.
Други нематериални активи с огр.срок на ползване	-	39 хил. лв.

През отчетния период не е променян метода на амортизация на дълготрайните активи.

При отчитане на дълготрайните материални активи са спазвани изискванията на СС № 4 "Отчитане на амортизациите" и СС № 16 "Дълготрайни материални активи".

2.8. Нематериални дълготрайни активи

Нематериалните дълготрайни активи са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация.

В Дружеството се прилага линеен метод на амортизация на нематериалните дълготрайни активи.

Възприетият срок за ползване на активите е както следва:

- Програмни продукти – 2 години
- Патенти, лицензи – 6 години и 8 месеца
- Други нематериални активи – 6 години и 8 месеца

При завеждане на активите в данъчния амортизационен план са спазени данъчни амортизационни норми по видове активи, както следва:

- Програмни продукти – 50 %
- Патенти, лицензи – 15%
- Други нематериални активи – 15%
- Данъчни дълготрайни материални и нематер.активи с ограничен срок на ползване - 33 1/3%

Балансовата стойност на нематериалните дълготрайни активи подлежи на преглед за обезценка, когато са налице събития, или промени в обстоятелствата, които посочват, че балансовата стойност би могла да надвишава възстановителната им стойност.

При отчитане на дълготрайните нематериални активи са спазвани изискванията на СС №38 "Нематериални активи"

Към датата на изготвяне на отчета дружеството не е установило индикации за обезценка на ДМА и НМА, поради което такава не е извършвана.

2.9. Дългосрочни инвестиции

Инвестициите в дъщерни и асоциирани предприятия са отчетени и представени по метода на цена на придобиване.

При класифицирането на дадено предприятие като дъщерно дружество на ДАВИД Холдинг АД е прилаган критерият за контрол по смисъла на СС 27 „Консолидирани финансови отчети и отчитане на инвестициите в дъщерни предприятия” и правилата на чл.37 от Закона за счетоводството.

При класифицирането на дадено предприятие като асоциирано е прилаган критерият ДАВИД Холдинг АД да притежава от 20 до 50 на сто от акциите или дяловете от капитала им с право на глас.

Разпределените дивиденди се отчитат като приход в отчета за приходите и разходите.

Към 31.12.2010 година инвестициите в дъщерни асоциирани и други предприятия са както следва:

В дъщерни предприятия :

- Фисконт ЕООД – размер на съучастието 6 хил.лева ; 100 % от капитала е собственост на ДАВИД Холдинг АД;
- Спейскад ООД гр. Казанлък - размер на съучастието 2 хил.лева, 49% от капитала е собственост на ДАВИД Холдинг АД и договорно споразумение;

В асоциирани предприятия:

- Ириа ООД гр. Казанлък - размер на съучастието 3 хил.лева, 48% от капитала е собственост на ДАВИД Холдинг АД;

В други предприятия:

- Сдружение ВТБИ гр. Габрово – размер на съучастието 5 хил.лева, 5% собственост от е капитала на ДАВИД Холдинг АД.

2.10. Материални запаси

Материалните запаси при тяхното потребление са оценявани както следва:

- Стоките, закупени с цел продажба и резервните части – по метода „конкретно определена цена”
- Горива и смазочни материали – по метода на „средно претеглена стойност”

Разходите, които се извършват, за да доведат даден продукт в неговото настоящо състояние и местонахождение, се включват в цената на придобиване (себестойност), както следва:

- суровини и материали в готов вид – всички доставни разходи, които включват вносни мита и такси, транспортни разходи, невъзстановими данъци и други разходи, които допринасят за привеждане на материалите в готов за тяхното използване вид;

- незавършено производство – преките разходи на материали и труд и приспадаща се част от производствените непреки разходи при нормално натоварен капацитет, с изключение на административните разходи, курсовите разлики и разходите по привлечени финансови ресурси.

Нетната реализуема стойност представлява приблизително определената продажна цена на даден актив в нормалния ход на стопанска дейност, намалена с приблизително определените

разходи по довършването в търговски вид на този актив и приблизително определените разходи за реализация. Тя е определена на база очаквани продажни цени за 2011 година.

2.11. Търговски и други вземания

Търговските вземания са отразени по номиналната стойност на възникване. Към края на отчетния период няма данни за наличие на обстоятелства за обезценка на вземанията и такава не е извършвана.

Приблизителната оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се обезценяват изцяло, когато това обстоятелство се установи.

2.12. Парични средства

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност. Сделките в чуждестранна валута се вписват в левове и валута при първоначалното си счетоводно отразяване, като към сумата в чуждестранна валута се прилага централния курс към датата на сделката. Паричните средства в чуждестранна валута се преоценяват, съгласно възприетата счетоводна политика, в края на периода по централен курс. Паричните средства в чуждестранна валута при текущото им потребление се оценяват по централен курс в деня на операцията. Разликите от валутните курсове, възникващи при разплащането, се отчитат като финансов разход или приход през периода на възникването им.

Към 31.12.2010 г. наличните парични средства в касата на дружеството са 61 хил.лева. По банковите си сметки дружеството разполага със следната наличност: по разплащателни сметки в лева – 190 хил.лева; по разплащателни сметки във валута – 13 хил.лева; в срочни депозити -98 хил.лева.

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%);
- лихвите по получени банкови кредити са включени като плащане към финансова дейност;
- лихвите по предоставени кредити на асоциирани дружества са включени като получени суми от финансова дейност;

2.13. задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения в лева се отчитат по номиналната стойност на възникване (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги. Задълженията деноминирани в чуждестранна валута са оценени в лева по курса на Българска народна банка в деня на възникването им, като са преоценени по централния курс на БНБ към 31.12.2010 г.

2.14. Лихвоносни заеми и други привлечени финансови ресурси

Всички заеми и други привлечени финансови ресурси са представени по цена на придобиване (номинална сума), която се приема за справедлива стойност на полученото по сделката, нетно от преките разходи, свързани с тези заеми и привлечени ресурси.

2.15. Лизинг

Финансов лизинг

Финансовият лизинг, при който се трансферира към Дружеството съществена част от всички рискове и стопански ползи, произтичащи от собствеността върху актива нает при условията на финансов лизинг, се капитализира в счетоводния баланс на лизингополучателя като се представя като дълготрайни материални активи по цена на незабавна продажба.

Лизинговите плащания съдържат в определено съотношение лихва и припадащата се част от лизинговото задължение (главница), така че да се постигне постоянен лихвен процент за оставащата неизплатена част от главницата по лизинговото задължение. Определените на такава база лихвени разходи, свързани с наетия при условията на финансов лизинг актив, се представят нетно със задължението към лизингодателя и се включват в отчета за приходи и разходи през периода на лизинговия договор, когато същите станат дължими.

Придобитите при условията на финансов лизинг активи се амортизират, съобразно полезния срок за ползване на придобития лизингов актив.

2.16. задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в ДАВИД Холдинг АД се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство.

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за социално, 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. Общият размер на вноската за задължително държавно обществено осигуряване, за безработица и за здравно осигуряване за 2010 г възлиза на:

- за работещите при условията на трета категория труд 28.5% (разпределено в съотношение работодател/осигурено лица (60:40).

Освен задължителното държавно обществено осигуряване съществуват законово създадени възможности за допълнително доброволно пенсионно и здравно осигуряване в доброволен фонд.

През 2010 година ежесечно са правени вноски за застраховки „Живот“ и доброволно здравно осигуряване на служителите по силата на сключен договор със застрахователна компания Дженерали АД. Същите не са облагани с данък върху разходите съгласно чл.208 ЗКПО, тъй като не превишават сумата от 60 лева месечно за служител.

Осигурителните и пенсионни схеми (планове), прилагани от дружеството в качеството му на работодател, се основават на българското законодателство и са предварително твърдо определени (дефинирани).

Съгласно разпоредбите на Кодекса на труда (КТ), работодателят има задължение да изплати при прекратяване на трудовия договор обезщетения за:

1. неспазено предизвестие – съгласно чл.220 ал.1 от КТ /30 дни/;
2. поради закриване на предприятието или на част от него, съкращаване в щата, намаляване на обема на работа и спиране на работа за повече от 15 дни – от една до четири brutни работни заплати според трудовия стаж в дружеството;
3. при прекратяване на трудовия договор поради болест – не по-малко от brutното възнаграждение на работника за два месеца;
4. при пенсиониране – от две до шест brutни работни заплати според трудовия стаж в дружеството;
5. за неизползван платен годишен отпуск - обезщетение за съответните години за времето, което се признава за трудов стаж.

След изплащането на посочените обезщетения за работодателя не произтичат други задължения към работниците и служителите.

Краткосрочните доходи за персонала (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналот е положил труд за тях) се признават като разход в отчета за приходи и разходи в периода, в който е положен трудът за тях и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удържки). Към датата на годишния финансов отчет

дружеството прави оценка на очакваните разходи по натрупващите се компенсируеми отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват разходите за самите възнаграждения и разходите за задължителното обществено осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

Към датата на годишния финансов отчет дружеството има задължения по неизплатени възнаграждения към персонала за месец декември 2010 година в размер на 41 хил.лева (2009 г.:34 хил.лева). Задълженията към персонала по начислени компенсируеми отпуски са отразени в статия: Провизии, условни задължения и условни активи и са в размер на 38 хил.лева (2009 г.:39 хил.лева).

2.17. Акционерен капитал и резерви

ДАВИД Холдинг АД е акционерно дружество и е задължено да регистрира в Търговския регистър определен размер на собствен капитал, който да служи като обезпечение на кредиторите на дружеството за изпълнение на техните вземания към него. Акционерите отговарят за задълженията на дружеството до размера на своето участие в капитала и могат да претендират връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност.

Съгласно изискванията на Търговския закон и Устава дружеството е длъжно да формира и фонд Резервен, като източници на фонда могат да бъдат:

1. най-малко една десета от печалбата, която се отделя, докато средствата във фонда достигнат една десета част от капитала или по-голяма част, предвидена в Устава;
2. средствата, получени над номиналната стойност на акциите при издаването им (премиен резерв);
3. други източници, предвидени по решение на Общото събрание.

Средствата от фонда могат да се използват само за покриване на годишната загуба и на загуби от предходни години. Когато средствата във фонда достигнат определения в Устава минимален размер, средствата над тази сума могат да бъдат използвани за увеличаване на капитала.

2.18. Данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата са определени в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Данъчната ставка за 2010 г. е 10 % (2009 г.:10%)

2.19. Отсрочени данъци върху печалбата

Отсрочените данъци се определят чрез прилагане на балансовия пасивен метод, за всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

1.Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики.

2.Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби, до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчна облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспаднат тези намаляеми разлики.

Балансовата стойност на всички отсрочени данъчни активи се преглежда на всяка дата на финансовия отчет и се редуцира до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и ще се генерира достатъчно облагаема печалба, с които те да могат да бъдат приспаднати.

Отсрочените данъци, свързани с обекти, които са отчетени директно в собствения капитал или друга балансова позиция, също се отчитат директно към съответния капиталов компонент или балансовата позиция.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят (погасят), на база данъчните закони, които са в сила или в голяма степен на сигурност се очаква да са в сила.

2.20. Доходи на акция

Доходът на акция е изчислен, като нетната печалба за периода, подлежаща на разпределение между притежателите на акции (емитирани са само обикновени акции) е разделена на броя акции.

3. НЕТНИ ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

Приходите от продажба на стоки са от вътрешен пазар и по видове стоки включват:

	2010	2009
	BGN '000	BGN '000
Компютърни системи и устройства	7	11
Базов софтуер – MS SQL и Fine Reader	42	53
Общо	49	64

Приходите от услуги са от вътрешен пазар и включват приходи от:

2010 **2009**

	BGN '000	BGN '000
Лицензии на ПП Архимед	196	660
Лицензии на IC:Предприятие		1
Абонамент за ползв.на софт.продукт ПП Архимед	542	648
Абонамент з аползване на софт.продукт IC:Предприятие	64	68
Консултантски услуги и услуги по внедряване на ПП Архимед	426	175
Продажба на ПП Архимед по проекти на ОПАК	487	141
Консултантски услуги, внедряване и доработки IC:Предприятие	179	257
Продажба на IC:Предприятие по проекти на ОПАК	529	
Приходи от WEB услуги	75	35
Продажба на WEB услуги по проекти на ОП Регионално развитие	146	
Продажба на финасов софтуер Терез и Фисконт, услуги по внедряване	43	49
Общо	2687	2034

Другите приходи включват:

	2010	2009
	BGN '000	BGN '000
Продажба на ДМА		1
Отписани задължения, преди изтекъл давн.срок	5	
Общо	5	1

Приходи от участия в предприятия включват:

	2010	2009
	BGN '000	BGN '000
Консорциум Юнайтед консултантс –съвместно контролирано дружество		106
Спейскад ООД - дивидент	139	98
Общо	139	204

4. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

Разходите за материали включват:

2010	2009
BGN '000	BGN '000

Горива и смазочни материали	45	41
Резервни части и ремонт автомобили	10	4
Рекламни материали	5	8
Канцеларски материали и консумативи	12	35
Компютърни консумативи	6	17
Офисни консумативи и стол.инвентар	10	19
Представително облекло служители		5
Софтуерни лицензи,вкл.в себестойност на услуга	18	4
Техническа документация	13	1
Други материални разходи	13	
Общо	132	134

5. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

Разходите за външни услуги включват:

	2010 BGN '000	2009 BGN '000
Абонамент спец.литература и софтуерни продукти	8	5
Съобщителни услуги (тел.разговори и интернет)	39	41
Застраховки, допълнително здравно осигуряване	62	61
Комисионни	45	32
Консултантски услуги	84	158
Наеми и консумативни разходи по наетите помещения	108	87
Пощенски и куриерски усл;уги	4	3
Реклами	21	194
Ремонти (ДМА, наети активи, автомобили	16	11
Сертифициране на дейността, одиторски заверки	5	6
Съизпълнители	494	200
Ел.енергия, вода, топлоенергия офиси	15	5
Участия в симпозиуми, семинари	15	11
Обучения служители	17	12
Презентации на фирмени продукти	6	
Други разходи	13	14
Общо	952	840

6. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

<u>Разходите за персонала</u> <i>включват:</i>	2010	2009
	BGN '000	BGN '000
Разходи за заплати	755	515
Използвани отпуски от минали години		3
Хонорари по граждански договори	75	10
Общо	830	528

<u>Разходите за социални осигуровки</u> <i>включват</i>	2010	2009
	BGN '000	BGN '000
Разходи за соц.осигуровки служители по трудови договори	97	93
Социални осигуровки по граждански договори	1	1
Общо	98	94

7. ДРУГИ РАЗХОДИ

<u>Другите разходи</u> <i>включват:</i>	2010	2009
	BGN '000	BGN '000
Данък върху разходите за представителни цели	2	3
Данък върху разходите за автомобили, използвани за управление	1	1
Данък върху доходите на чуждестранни лица	4	9
Пътен данък и винетни такси	3	4
Отписани ДМА	12	7
Дарения	2	3
Командировки	58	33
Представителни разходи	13	30
Отписани вземания	1	1
Разходи за карти за градски транспорт	1	2
Отписани вземания	4	2
Други	2	
Общо	103	95

8. СУМИ С КОРЕКТИВЕН ХАРАКТЕР

<u>Балансовата стойност на продадените активи</u> <i>включва:</i>	2010	2009
	BGN '000	BGN '000
Отчетна стойност на продадени материали		
Отчетна стойност на продадени стоки	39	46

Общо

39

46

9. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ И РАЗХОДИ

Финансовите приходи включват:

- Начислени приходи от лихви по заеми за свързани предприятия – 10 х.лв. (2009 г. - 7 х.лв.)
- Положит.разлики от промяна на валутни курсове – 1 х.лв. (2009 г. - 1 х.лв.)

Финансовите разходи включват:

- Разходи за лихви по кредити от банки – 13 х. лв. (2009 г. - 17 х.лв.)
- Разходи за лихви по лизингови договори – 2 хил.лв (2009 г. – 7 хил.лв)
- Отрицателни разлики от операции с фин.активи – 2 х.лв. (2009 г. – 1 хил.лв.)
- Други финансови разходи - 9 х.лв. (2009 г. - 9 х.лв.)

10. ИЗВЪНРЕДНИ ПРИХОДИ

- получени застрахователни обезщетения – 10 хил.лв. (2009 - 8 х.лв.)

11. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ

През 2010 година дружеството приключва със счетоводна печалба в размер на 650 хил. лева.

Във връзка с изпълнение на изискванията на ЗКПО печалбата е преобразувана както следва:

В увеличение :

- | | |
|---|---------------|
| • Счетоводни амортизации | 147 хил. лева |
| • Счетоводна балансова стойност на отписаните активи от САП | 13 хил. лева |
| • Разходи за възнаграждения по дог.за управление и осигуровки | 8 хил. лева |
| • Разходи по натрупващи се компенсируеми отпуски | 29 хил. лева |
| • Разходи, които не са документално обосновани | 2 хил. лева |
| • Дарения | 1 хил. лева |
| • Разходи за данък при източника | 5 хил. лева |

Общо

205 хил. лева

В намаление :

- | | |
|--|---------------|
| • Годишни данъчни амортизации | 150 хил. лева |
| • Признаване на разходи по компенсируеми отпуски | 25 хил. лева |
| • Признаване на разходи за осигуровки по компенсир.отпуски | 5 хил. лева |
| • Начислен дивиден от дъщерно предприятие | 139 хил. лева |

(не е включено в данъчната декларация, поради по-късно получаване на решението за дивидента)

Общо

319 хил. лева

В резултат на преобразуването данъчната печалба възлиза на 535 965.51 лева, а полагащия се данък е в размер на 53 596.55 лева. Внесените авансови вноски са в размер на 17 446.01 лева. Така данъка за внасяне в края на периода е в размер на 36 150.54 лева, който е внесен с платежно нареждане от 29.03.2011 година. В разходи за данъци са отчетени 53 699.94 лева, което представлява:

- корпоративен данък по декларация 53 596.55 лева
- изменение на отсрочени данъци - 2 898.07 лева
- изменение на отсрочени данъци + 3 001.46 лева

Балансовата печалба за 2010 година е в размер на **596 хил. лева.**

12. ДОХОД НА АКЦИЯ

	2010	2009
Брой акции	60 000	60 000
Нетна печалба в лева	596 753.13	332 641.45
Доход на една акция (BGN)	9.95	5.54

13. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ И НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

	Машини, съоръжения и оборудване		Нематериални и активи		Транспорти и средства и други		Общо	
	2010 BGN '000	2009 BGN '000	2010 BGN '000	2009 BGN '000	2010 BGN '000	2009 BGN '000	2010 BGN '000	2009 BGN '000
Отчетна стойност								
Салдо на 1 януари	218	272	121	98	490	532	829	902
Придобити	27	22	27	26	55	43	109	91
Преоценка								
Отписани		76	13	3		85	13	164
Салдо на 31 декември	245	218	135	121	545	490	925	255
Набрано изхавяване								
Салдо на 1 януари	177	201	89	84	283	254	549	539
Начислена амортизация за годината, в т.ч.	39	52	13	8	95	106	147	166
Обезценка								
Отписана амортизация		76		3		77		156
Салдо на 31 декември	216	177	102	89	378	283	696	549
Балансова стойност на 31 декември	29	41	33	32	167	207	229	280

Към 31.12.2010 г. дълготрайните материални активи на Дружеството не включват земи и сгради.

14. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ

14.1. ИНВЕСТИЦИИ В ДЪЩЕРНИ, АСОЦИИРАНИ И СМЕСЕНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

Балансова стойност към 31.12.2010 г.

<i>Име</i>	<i>Страна</i>	<i>BGN '000</i>	<i>% на участие</i>
Фисконт ЕООД	България	6	100
Ириа ООД	България	3	48
Спейскад ООД	България	2	49
Сдружение ВТБИ	България	5	5

Предметът на дейност на дъщерните дружества е както следва:

1.Разработка на софтуер, предоставяне на софтуерни услуги, дистрибуция на софтуерни продукти и извършване на бизнес услуги.

14.2. ПРЕДОСТАВЕНИ ЗАЕМИ НА СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Към края на отчетния период вземанията по предоставени заеми са в размер на 90хил.лв. и по предприятия са както следва:

- Фисконт ЕООД - 90 хил.лв.

15. АКТИВИ И ПАСИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ

Отсрочените данъци върху печалбата към 31 декември 2010 г. са свързани със следните обекти в баланса:

<i>Описание на обектите</i>	<i>временна</i>	<i>данък</i>	<i>временна</i>	<i>данък</i>
	<i>разлика</i>		<i>разлика</i>	
	<i>31.12.2010</i>	<i>31.12.2010</i>	<i>31.12.2009</i>	<i>31.12.2009</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Разлика между ДАП и САП	3	0	3	0
Пасиви по отсрочени данъци		0		0
От натрупващи се компенсирани отпуски	33	4	34	4
Общо активи по отсрочени данъци		4		4
Активи по отсрочени данъци – нетно	36	4	37	4

16. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

	31.12.2010	31.12.2009
	BGN '000	BGN '000
Материали	18	48
Незавършено производство	123	47
Стоки	1	
Общо	142	95

Наличните към 31.12.2010 г. материали са представени в баланса по:

	31.12.2010	31.12.2009
	BGN '000	BGN '000
Цена на придобиване / себестойност	19	48
	19	48

МАТЕРИАЛИТЕ са в размер на 18 х. лв. и включват наличности на горива в резервоарите на автомобилите и софтуерни лицензии на ИС:Предприятие.

17. ТЪРГОВСКИ ВЗЕМАНИЯ

17.1. ТЪРГОВСКИ ВЗЕМАНИЯ ДО 1 ГОДИНА

	31.12.2010	31.12.2009
	BGN '000	BGN '000
Вземания от клиенти в страната	241	117
Вземания от предприятия в групата	150	1
Общо	391	118

17.2. ТЪРГОВСКИ ВЗЕМАНИЯ НАД 1 ГОДИНА

	31.12.2010	31.12.2009
	BGN '000	BGN '000
Вземания от клиенти в страната	33	16
Вземания от предприятия в групата	7	0
Други		
Общо:	40	16

18. ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

18.1. ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ ДО 1 ГОДИНА

	31.12.2010	31.12.2009
	BGN '000	BGN '000
Предоставени временни парични заеми на служители	632	
Гаранции по договори за добро изпълнение	41	38
Изплатени аванс. суми за изкупуване на акции	752	240
Депозити във връзка с наети помещения	15	
Суми в подотчетни лица		491
Други	4	26
Общо:	1 444	795

18.2. ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ НАД 1 ГОДИНА

	31.12.2010	31.12.2009
	BGN '000	BGN '000
Изплатени аванс. суми за изкупуване на акции		157
Гаранции по договори за добро изпълнение	59	32
Общо:	59	189

19. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

	31.12.2010	31.12.2009
	BGN '000	BGN '000
Парични средства в каса	61	244
Разплащателни сметки	203	15
Срочни депозити	98	
Общо	362	259

20. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

Разходите за бъдещи периоди включват:

- застраховки и предплатени абонаменти - 17 х. лева
- финансови разходи – лихви, дължими по лизингови договори – 4 хил.лева

Разходите за застраховки ще бъдат признати като текущи през следващите 12 месеца, а разходите за лихви по договори за финансов лизинг, съгласно договорения погасителния план.

21. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

Основен капитал

Към 31 декември 2010 г. регистрираният акционерен капитал на ДАВИД Холдинг АД възлиза на 240 хил.лв., разпределен в 60 000 обикновени поименни акции с право на глас с номинална стойност на акция 4 лв.

Законовите резерви са формирани от разпределение на печалбата, съгласно изискванията на Търговския закон и Устава на дружеството.

22. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ

	<i>31.12.2010</i>	<i>31.12.2009</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Задължения към доставчици от чужбина	1	26
Задължения към доставчици от страната	40	88
Общо:	41	114

23. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИ ПРЕДПРИЯТИЯ

	<i>31.12.2010</i>	<i>31.12.2009</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Банков кредит Уникредит Булбанк	77	140
Задължение по кредитна карта Райфайзенбанк	1	66
Лизингови договори с Интерлийз ауто ЕАД	31	82
Общо:	109	288

24. ПОЛУЧЕНИ АВАНСИ

	<i>31.12.2010</i>	<i>31.12.2009</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
От клиенти в страната	120	28
Общо:	120	28

25. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ АСОЦИИРАНИ И СМЕСЕНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

	<i>31.12.2010</i>	<i>31.12.2009</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
В страната	7	11
Общо:	7	11

26. ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31.12.2010 BGN	31.12.2009 BGN
Към персонала	41	34
Осигурителни задължения	14	13
Данъци върху разходите	1	2
Данък доходи физически лица по труд.правоотношения	4	4
Данък печалба	36	4
ДДС	27	5
Други	2	5
Общо	125	67

Данъчните задължения на дружеството са текущи.

До датата на изготвяне на отчета в дружеството не са извършени данъчни ревизии в последните 5 години.

27. ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

Съгласно СС18 не са признати като текущи приходи в размер на 611 хил. Лева (2009 г.:182 хил.лева) В сумата са включени сделки:

- за които към датата на изготвяне на годишния финансов отчет няма подписани окончателни протоколи за внедряване;
- такива, на които има незавършен етап от сделката и продължават да се натрупват разходи;
- сделки, за които е договорено изпълнението да е в следващ отчетен период;
- сделки, за които етапа на завършеност не може надеждно да се определи, тъй като предстоят много доработки по продуктите.

По-значими такива са по договори със следните клиенти:

Община Стара Загора	-	127 хил.лв.
Хюндай Хеви Индъстрис България АД	-	79 хил.лв.
Е.ОН ИТ България ЕООД	-	177 хил.лв.
Община Бобов дол	-	74 хил.лв.
Община Козлодуй	-	45 хил.лв.
Уорли Парсънс Юръп Енерджи Сървисис ЕАД	-	60 хил.лв.

28. УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ И АНГАЖИМЕНТИ

Дружеството няма отчетени условни задължения и ангажименти.

29. ПРИБЛИЗИТЕЛНИ СЧЕТОВОДНИ ОЦЕНКИ И ПРЕДПОЛОЖЕНИЯ

Приложението на НСФОМСП изисква от ръководството да приложи някои приблизителни счетоводни оценки и предположения при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

30. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

През периода са осъществени стопански операции със свързани лица по префактуриране на стоки и услуги, както и за съизпълнителство по сделки. От тях с остатъчни салда – под 1 хил.лева, към края на периода са суми за телекомуникационни услуги. Със салдо в размер на 17 хил.лева са стопански операции за лихви по търговски заеми.

Отражението в оборотите на отчета за приходи и разходи, е следното:

- стопанските операции за префактуриране нямат отражение;
- стопанските операции за приходи от лихви от свързани лица са част от ОПР със сума в размер на 10 хил.лева
- стопанските операции за съизпълнителство са в размер на 4 хил.лева.

За периода са предоставяни временни парични заеми на служители и акционери на дружеството, които са обявени в данъчната декларация, а техният размер е даден в точка 18.1.

Условията, при които са извършвани горните сделки не се отклоняват от пазарните цени за подобен вид сделки. Свързаните лица са :

Спейскад ООД с ЕИК 123037215

Ириа ООД с ЕИК 123160755

Фисконт ЕООД с ЕИК 123690981

31. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

След датата на съставяне до датата на одобряване на финансовия отчет не са настъпили значими събития, имащи отношение към отчета, подлежащи на оповестяване.

32. ДОПЪЛНИТЕЛНИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ

Във връзка с изпълнение на т.24.2. от СС 1 „Представяне на финансови отчети” оповестяваме следните обстоятелств

- През отчетния период са начислени дивиденди от участие в капитала на СПЕЙСКАД ООД град Казанлък.
- През отчетния период дружеството не е начислявало и не е изплащало дивиденди.
- През отчетния период не са постигали договорености с други лица, които не са представени в счетоводния баланс и имат значение за оценяване на финансовото състояние на предприятието.
- Дружеството подлежи на задължителен финансов одит съгласно Закона за счетоводство.

26.02.2011 г., Казанлък

Изпълнителен директор:

Бальо Атанасов Димитров



Главен счетоводител:

Цветанка Стефанова Петрова