

Отчетна единица:	ДИ КЕЙ СОЛЮШЪНС ООД
Гр. (с.)	гр.София
Община	Столична

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР
200875324

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ЗА 2014 ГОДИНА

Наименование на разходите а	Код на реда 6	Сума - хил. лв.	
		текуща година 1	предходна година 2
А. Разходи			
I. Разходи за оперативна дейност			
Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	10100		
Разходи за суровини, материали и външни услуги			
Суровини и материали	10200	4	2
Външни услуги	10210	1	
Разходи за персонала	10220	3	2
в това число:	10300		
Разходи за възнаграждения			
в т. ч. компенсируеми отпуски	10310		
Разходи за осигуровки (към осигурителни фондове)	10311		
от тях: осигуровки, свързани с пенсии	10320		
	10321		
Разходи за амортизация и обезценка	10400	3	3
Разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи	10410	3	3
в това число:			
Разходи за амортизация			
Разходи от обезценка	10411		3
Разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	10412		
Други разходи	10420		
в това число:	10500	11	12
Балансова стойност на продадените активи			
Провизии	10510		
Общо за група I	10520		
II. Финансови разходи	10000	18	17
Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи			
в т.ч. отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	11100		
Разходи за лихви и други финансови разходи	11110		
в това число:	11200		
Разходи, свързани с предприятия от група			
Отрицателни разлики от операции с финансови активи	11210		
Общо за група II	11220		
Б. Печалба от обичайна дейност	11000	0	0
III. Извънредни разходи	14000	54	32
в т.ч. за природни и други бедствия	12000		
Общо разходи (I + II + III)	12100		
В. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	13000	18	17
IV. Разходи за данъци от печалбата	14100	54	32
V. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	14200	5	3
Г. Печалба (В - IV - V)	14300		
Всичко (Общо разходи + IV + V + Г)	14400	49	29
	14500	72	49

Наименование на приходите а	Код на реда 6	Сума - хил. лв.	
		текуща година 1	предходна година 2
А. Приходи			
I. Приходи от оперативна дейност			
Нетни приходи от продажби			
Продукция	15100	72	49
Стоки	15110		
Услуги	15120		
в това число:	15130	72	49
Приходи от търговско-посредническа дейност			
Приходи от наеми	15131		
Приходи от промишлени услуги, вкл. на ишлеме	15132		
Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	15133		
Разходи за придобиване на активи по стопански начин	15200		
в т. ч. със строителен характер	15300		
Други приходи	15310		
в това число:	15400		
Приходи от финансираня			
от тях: от правителството	15410		
Приходи от продажби на суровини и материали	15411		
Приходи от продажби на дълготрайни активи	15420		
	15430		
Общо за група I	15000	72	49
II. Финансови приходи			
Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия	16100		
в т. ч. приходи от участия в предприятия от група	16110		
Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи	16200		
в т. ч. приходи от предприятия от група	16210		
Други лихви и финансови приходи	16300		
в това число:			
Приходи от предприятия от група	16310		
Положителни разлики от операции с финансови активи	16320		
Положителни разлики от промяна на валутни курсове	16330		
Общо за група II	16000	0	0
Б. Загуба от обичайна дейност	19000	0	0
III. Извънредни приходи	17000	0	0
в т.ч. получени застрахователни обезщетения	17100		
Общо приходи (I + II + III)	18000	72	49
В. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	19100	0	0
Г. Загуба (В + IV + V)	19200		
Всичко (Общо приходи + Г)	19500	72	49

СПРАВКА ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ПО ВИДОВЕ И ИКОНОМИЧЕСКИ ДЕЙНОСТИ ЗА 2014 ГОДИНА

Раздел I. Приходи от оперативна дейност

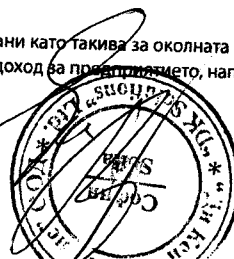
Видове а	Код на реда 6	(Хил. левове)	
		Отчет за годината 1	
Бруто приходи от продажби (код 15100 вкл. акцизи, без ДДС)			
в т. ч. приходи от населението*	15500	72	
Приходи от извършени работи по договор като подизпълнител	15510		
Лева равностойност на валутните приходи от износ (без приходите от продажби на дълготрайни активи по код 15430)	15600		
в т. ч. приходи от предоставени услуги на чуждестранни клиенти	15700	72	
от тях: от страни членки на ЕС	15710	72	
Приходи от услуги на ишлеме	15711	72	
в т. ч. на чуждестранни клиенти	15800		
Приходи от продажби на странични продукти, произведени от дейности, свързани с околната среда **	15810		
Приходи от финансираня от правителството като субсидии за околната среда (от код 15411 кол. 1)	15900		
	15950		

* За здравните заведения да се включват само заплатените от пациентите услуги.

** Включват се само приходите от продажби на странични продукти, получени от съоръжения и дейности, класифицирани като такива за околната среда. Приходите от продажби на странични продукти могат да се посочат само ако тези продукти не са основен източник на доход за предприятието, напр. продажби на гипс от газови филтри на високи комини.

Счетоводен

Управа



Отчетна единица:	ДИ КЕЙ СОЛЮШЪНС ООД
Гр. (с.)	гр.София
Община	Столична

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР
200875324

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС КЪМ 31.12.2014 ГОДИНА

АКТИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Записан, но невнесен капитал	01000		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			
I. Нематериални активи			
Продукти от развойна дейност	02110		
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	02120		
в това число:			
За водноелектрически централи	02121		
За вятърни генератори	02122		
За слънчеви колектори	02123		
За термопомпи	02124		
Търговска репутация	02130		
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	02140		
в т. ч. предоставени аванси	02141		
Общо за група I	02100	0	0
II. Дълготрайни материални активи			
Земи и сгради			
Земи	02210	0	0
Сгради	02211		
	02212		
Машини, производствено оборудване и апаратура	02220		
в това число:			
За водноелектрически централи	02221		
За вятърни генератори	02222		
За слънчеви колектори	02223		
За термопомпи	02224		
Съоръжения и други	02230		
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	02240		3
в т. ч. предоставени аванси	02241		
Общо за група II	02200	0	3
III. Дългосрочни финансови активи			
Акции и дялове в предприятия от група	02310		
в т. ч. в нефинансови предприятия, вкл. централни управления	02311		
Предоставени заеми на предприятия от група	02320		
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	02330		
в т. ч. в нефинансови предприятия, вкл. централни управления	02331		
Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	02340		
Дългосрочни инвестиции	02350		
в това число:			
Дългови ценни книжа (облигации)	02351		
Капиталови ценни книжа (акции и дялове)	02352		
Инвестиционни имоти	02353		
Други заеми	02360		
Изкупени собствени акции номинална стойност	02370		
Общо за група III	02300	0	0
IV. Отсрочени данъци	02400		
Общо за раздел Б	02000	0	3

АКТИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
В. Текущи (краткотрайни) активи			
I. Материални запаси			
Суровини и материали	03110		
Незавършено производство	03120		
в т. ч. млади животни и животни за угояване и разплод	03121		
Продукция и стоки	03130	0	0
Продукция	03131		
Стоки	03132		
Предоставени аванси	03140		
Общо за група I	03100	0	0
II. Вземания			
Вземания от клиенти и доставчици	03210		
в т.ч. над 1 година	03211		
Вземания от предприятия от група	03220		
в т.ч. над 1 година	03221		
Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия	03230		
в т.ч. над 1 година	03231		
Други вземания	03240		
в т.ч. над 1 година	03241		
Общо за група II	03200	0	0
III. Инвестиции			
Акции и дялове в предприятия от група	03310		
Изкупени собствени акции номинална стойност	03320		
Други инвестиции	03330		
в това число:			
Дългови ценни книжа (облигации)	03331		
Капиталови ценни книжа (акции и дялове)	03332		
Инвестиционни имоти	03333		
Общо за група III	03300	0	0
IV. Парични средства			
Касови наличности и сметки в страната	03410	140	85
Касови наличности в лева	03411	132	84
Касови наличности във валута (левава равностойност)	03412		
Разплащателни сметки	03413	8	1
Блокирани парични средства	03414		
Парични еквиваленти	03415		
Касови наличности и сметки в чужбина	03420	0	0
Касови наличности в лева	03421		
Касови наличности във валута	03422		
Разплащателни сметки във валута	03423		
Блокирани парични средства във валута	03424		
Общо за група IV	03400	140	85
Общо за раздел В	03000	140	85
Г. Разходи за бъдещи периоди	04000		
Сума на актива (А+Б+В+Г)	04500	140	88

ПАСИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Собствен капитал			
I. Записан капитал	05100	5	5
Акционерен капитал	05110	0	0
Котирани акции на финансовите пазари	05111		
Некотирани акции на финансовите пазари	05112		
Други видове записан капитал	05120	5	5
в т. ч. допълнителен капитал (апортни вноски)	05121		
II. Премии от емисии	05200		
III. Резерв от последващи оценки	05300		
в т. ч. резерв от последващи оценки на финансови инструменти	05310		
IV. Резерви			
Законови резерви	05410		
Резерв, свързан с изкупени собствени акции	05420		
Резерв съгласно учредителен акт	05430		
Други резерви	05440		
в т. ч. допълнителни резерви	05441		
Общо за група IV	05400	0	0
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години			
Неразпределена печалба	05510	79	50
Непокрита загуба	05520		
Общо за група V	05500	79	50
VI. Текуща печалба (загуба)	05600	49	29
Общо за раздел А	05000	133	84
Б. Провизии и сходни задължения			
Провизии за пенсии и други подобни задължения	06100		
Провизии за данъци	06200		
в т.ч. отсрочени данъци	06210		
Други провизии и сходни задължения	06300		
Общо за раздел Б	06000	0	0
В. Задължения			
Облигационни заеми	07100	0	0
До 1 година	07101		
Над 1 година	07102		
в това число:			
Конвертируеми облигационни заеми	07110	0	0
До 1 година	07111		
Над 1 година	07112		
Задължения към финансови предприятия	07200	0	0
До 1 година	07201		
Над 1 година	07202		
Получени аванси	07300	0	0
До 1 година	07301		
Над 1 година	07302		

ПАСИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
Задължения към доставчици	07400	2	1
До 1 година	07401	2	1
Над 1 година	07402		
Задължения по полици	07500	0	0
До 1 година	07501		
Над 1 година	07502		
Задължения към предприятия от група	07600	0	0
До 1 година	07601		
Над 1 година	07602		
Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия	07700	0	0
До 1 година	07701		
Над 1 година	07702		
Други задължения	07800	5	3
До 1 година	07801	5	3
Над 1 година	07802		
в това число:			
Към персонала	07810	0	0
До 1 година	07811		
Над 1 година	07812		
Осигурителни задължения	07820	0	0
До 1 година	07821		
Над 1 година	07822		
Данъчни задължения	07830	5	3
До 1 година	07831	5	3
Над 1 година	07832		
Общо за раздел В	07000	7	4
До 1 година	07001	7	4
Над 1 година	07002	0	0
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди	08000		
в това число:			
Финансирания	08001		
Приходи за бъдещи периоди	08002		
Сума на пасива (А+Б+В+Г)	08500	140	88

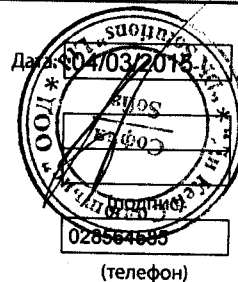
Ръководител: **Даниел Огнянов Захариев**

Съставител: **ЕЛЕНА ЙОРДАНОВА МАВРОДИЕВА**

(име, презиме, фамилия)

Лице за контакт: **Елена Йорданова Мавродиева**

(име, презиме, фамилия)



ПРИЛОЖЕНИЕ

КЪМ ГОДИШЕН СЧЕТОВОДЕН ОТЧЕТ НА „ДИ КЕЙ СОЛЮШЪНС” ООД ЗА 2013 Г.

Основната/ оперативна/ дейност на предприятието е извършване на дейности в областта на информационните технологии.

Счетоводството се осъществява и финансовите отчети се съставят в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Активите се класифицират като дълготрайни материални активи ако имат натурално-веществено изражение и се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период. Възприетият стойностен праг на същественост, под който материалните активи, независимо от факта, че са с дългосрочен характер, се отчитат като текущ разход при придобиването им, е 700 / седемстотин/ лева. Първоначално всеки ДМА се оценява по цена на придобиване, която включва покупна цена/ вкл. мита и невъстановимите данъци/ и всички преки разходи- за доставка, монтаж, непризнат данъчен кредит и др.

При покупка на ДМА по договор за финансов лизинг, се спазват Изискванията на СС17. Ако в договора не се посочва лихвения процент, присъщ на лизинговия договор, чрез който се определя размера на лихвата /финансов разход/, се предприема изискване-преразглеждане на договора от страна на лизингодателя. Лизингодателят следва да преизчисли стойностите, отразяващи общата сума на договорените наемни плащания и справедливата цена на актива. Ако Лизингодателят не извърши преизчисление, а представи доказателства, че общата сума на наемните плащания отговарят на справедливата цена на актива, то - тогава записването му в счетоводството на предприятието се извършва по посочената цена.

Приема се, че принципа- предимство на съдържанието пред формата, се изразява чрез прехвърлянето в значителна степен всички рискове и изгоди, свързани със собствеността върху актива от Наемодателя на Наемателя.

Преоценка на активите обикновено не се извършва.

Нематериалните активи са установими нефинансови ресурси, придобити от предприятието, които нямат физическа субстанция, въпреки, че носителят им може да има физическа субстанция. Класифицират се като такива, когато са със съществено значение при употребата им, от използването им се очаква икономическа изгода и са със стойност над 700 лв. Основните НМА в предприятието са програмните продукти и права върху НМА, придобити съгласно действащото законодателство в страната. Първоначално НМА се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена и всички преки разходи, като разходи за доставка, инсталация, параметризиране, вкл. разходи произтичащи от непризнат данъчен кредит за преки разходи. Преоценка обикновено не се извършва, поради бързото им обновяване.

За всички ДА се прилага линеен метод на амортизации. Амортизационните норми са съобразени с нормите в ЗКПО. Не се начисляват амортизации на напълно амортизирани активи. ДА се отписват при продажба или когато окончателно бъдат извадени от употреба и не се очаква икономическа полза. Начислението на амортизации започва от месеца, следващ месеца в който ДА е придобит или въведен в употреба. Начислението на амортизации се преустановява през месеца, следващ месеца, в който ДА е изведен от употреба, независимо от причините за това. Амортизацията се признава за разход. Няма промяна на метода на амортизации.

Разходите за оперативна дейност включват разходи, отчетени по икономически елементи, суми с корективен характер, и други разходи, които включват балансова стойност на продадени активи. Обикновено по последните два вида разходи, във фирмата не се отчитат стойности, тъй като се извършват основно услуги.

Разходите се признават във финансовия отчет на базата на връзката им с приходите. Извършените разходи, които не са свързани с получаване на приходи през отчетния период, се отчитат като разходи за бъдещи периоди.

Съставя се план за разсрочване, когато се отнасят за повече от един отчетен период, без текущия. За разходите за застраховки се

приема следния подход: разходите се признават в отчета за периода в който са извършени. Аргументи: Застраховките са за едногодишен период, който може да не съвпадне с отчетния период, но задължително се извършват периодично и няма съществени разлики в застрахователните стойности. Същият подход може да се приложи и за други разходи с абонаментен характер.

Стоково-материалните запаси, доколкото ги има във фирма, която извършва услуги, се оценяват по историческа цена, която включва всички разходи по закупуването и доставянето им. СМЗ се отписват по метода на конкретно определена стойност. Стоки, материали, апаратура се осчетоводяват в склада поименно, количествено като се изписват при продажба, на базата на метода първа входяща-първа изходяща стойност. Първоначално вземанията се оценяват по историческа стойност. Вземания във валута, оценките, преоценките, начина на отписване се извършват в съответствие с приложимите счетоводни стандарти. Същото се отнася и за задълженията.

Парични средства във валута се отчитат, оценяват и преоценяват съгласно изискванията на СС 2.

Собственият капитал, като остатъчна стойност на активите на предприятието, след приспадане на пасивите, се оценява по историческа цена. Същото се отнася и за оценката на резервите, които са формирани по решение на органите на управление на предприятието и имат защитна функция по отношение на капитала.

Отчитането на доходите на персонала са съобразени с СС 19.

Спазват се изискванията по Кодекса на труда, Кодекса за социално осигуряване, Закона за здравното осигуряване, подзаконовите нормативни актове.

Счетоводството и заплатите се обработват със продукт „Бизнес-навигатор“ на фирма „Комерс Финанс“.

Дата 20.12.2013 Счетоводител: 

Управител: 