"ДиД Груп" ООД
гр.Търговище

ЕИК
125550191

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "ДиД Груп" ООД
към 31.12.2010 г.

АКТИВ			ПАСИВ		
	Сума (хил. лв.)			Сума (хил. лв.)	
Раздели, групи, статии	текуща година	предх. година	Раздели, групи, статии	текуща година	предх. година
А.Записан, но невнесен капитал			А.Собствен капитал	x	x
Б.Нетекущи (дълготрайни) активи	x	x	I.Записан капитал	5	5
I.Нематериални активи	x	x	II.Резерв от последващи оценки		
1.Конц.,патенти,лицензии,търг. марки,прог. прод. и др.			III.Резерви		
2.Търговска репутация			1.Законови резерви		
3.Предоставени аванси и НМДА в процес на изграждане			2.Други резерви	2	2
Общо за група I :	0	0	Общо за група III:	2	2
II.Дълготрайни материални активи	x	x	IV.Натрупана печалба(загуба) от минали години:	(9)	2
1.Земи и сгради, в т.ч. :	2	2	неразпределена печалба	10	10
- земи			непокрита загуба	(19)	(8)
- сгради	2	2	V.Текуща печалба (загуба)	(9)	(11)
2.Машини, производствено оборудване и апаратура	26	31	Общо за раздел А.Собствен капитал:	(11)	(2)
3.Съоръжения и други			Б.Провизии и сходни задължения	x	x
4.Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане			1.Провизии за данъци		
Общо за група II:	28	33	в т.ч. отсрочени данъци		
III.Дългосрочни финансови активи	x	x	Общо за раздел Б.Провизии и сходни задължения:	-	-
1.Други заеми			В.Задължения	x	x
Общо за група III:	-	-	1.Задължения към финансови предприятия, в т.ч. :	14	23
IV.Отсрочени данъци:	3	2	до 1 година	8	8
Общо за раздел Б.Нетекущи (дълготрайни) активи:	31	35	над 1 година	6	15
В.Текущи (краткотрайни) активи	x	x	2.Получени аванси, в т.ч. :	-	-
I.Материални запаси	x	x	до 1 година		
1.Суровини и материали	1	1	3.Задължения към доставчици, в т.ч.:	-	-
2.Незавършено производство			до 1 година		
3.Продукция и стоки, в т.ч. :	30	30	над 1 година		
- продукция	2	2	4.Други задължения, в т.ч. :	61	61
- стоки	28	28	до 1 година	61	61
- млади животни и животни за угояване			над 1 година	-	-
4.Предоставени аванси			към персонала, в т.ч.:	-	-
Общо за група I:	31	31	до 1 година		
II.Вземания	x	x	осигурителни задължения, в т.ч.:	-	-
1.Вземания от клиенти	2	15	до 1 година		
2.Вземания от доставчици по аванси			данъчни задължения, в т.ч.:	-	-
3.Вземания от данъци			до 1 година		
4.Други вземания		1	други, в т.ч.:	61	61
Общо за група II:	2	16	до 1 година	61	61
III.Общо за група III "Инвестиции":			над 1 година		
IV.Парични средства, в т.ч.:	x	x	Общо за раздел В.Задължения, в т.ч.:	75	84
В брой			до 1 година	69	69
В безсрочни сметки (депозити)			над 1 година	6	15
Общо за група IV:	-	-	Г.Финансирания и приходи за бъдещи периоди:	-	-
Общо за раздел В.Текущи (краткотрайни) активи:	33	47	- финансирания		
Г.Разходи за бъдещи периоди			- приходи за бъдещи периоди		
Сума на актива :	64	82	Сума на пасива:	64	82

Дата: 25.03.2011 г.

Съставител: ("СОК Венков" ООД)

Ръководител: (Десислава Йорданова Караиванова)

"ДиД Груп" ООД
гр.Търговище

ЕИК
125550191

ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "ДиД Груп" ООД
за периода 01.01.2010-31.12.2010 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил. лв.)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
1.Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		3	1.Нетни приходи от продажби, в т.ч. на:	-	34
			продукция		17
2.Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	2	5	стоки		17
			услуги		
а)суровини и материали		1	2.Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
б)външни услуги	2	4			
3.Разходи за персонала, в т.ч.:	0	19	3.Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
а)разходи за възнаграждения		16			
б)разходи за осигуровки, в т.ч.:		3	4.Други приходи	-	-
-осигуровки, свързани с пенсии		2	в т.ч. от финансирания		
4.Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч. :	5	5	в т.ч. от други приходи		
а)Разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч. :	5	5			
-разходи за амортизация	5	5			
-разходи за обезценка					
б)Разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи					
5.Други разходи, в т.ч.:	1	13			
а)балансова стойност на продадените активи		13			
б)други	1		**Общо приходи от оперативна дейност:**	-	34
Общо разходи за оперативна дейност:	8	45	5.Приходи от участия в дъщерни,асоциирани и смесени предприятия, в т.ч. :		
6.Разходи от обезценка на финансови активи, вкл. инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч. :	0	0	-приходи от участия в предприятия от група		
			6.Приходи от други инвестиции,заеми, признати като нетекущи активи, в т.ч.:		
-Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове			-приходи от участия в предприятия от група		
7.Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	2	2	7.Други лихви и финансови приходи, в т.ч. :	-	-
а)разходи, свързани с предприятия от група			а)приходи от предприятия от група		
б)отрицателни разлики от операции с финансови активи			б)положителни разлики от операции с финансови активи		
в)разходи за лихви	2	2	в)положителни разлики от промяна на валутни курсове		
г)други финансови разходи			г)приходи от лихви		
Общо финансови разходи:	2	2	**Общо финансови приходи:**	-	-
Общо обичайни разходи:	10	47	**Общо обичайни приходи:**	-	34
Печалба от обичайна дейност	0	0	**Загуба от обичайна дейност**	10	13
Извънредни разходи			Извънредни приходи		
Общо разходи	10	47	**Общо приходи**	-	34
Счетоводна печалба	0	0	**Счетоводна загуба**	10	13
Разходи за данъци от печалбата	(1)	(2)			
ПЕЧАЛБА	0	0	**ЗАГУБА**	9	11
Всичко	9	45	**Всичко**	9	45

Дата: 25.03.2011 г.

Съставител:.....
("СОК Венков" ООД)

Ръководител:.....
(Десислава Йорданова Карайванова)

ДИД ГРУП ООД

"ДиД Груп" ООД
гр.Търговище

ЕИК
125550191

ОТЧЕТ
ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на "ДиД Груп" ООД
за периода 01.01.2010-31.12.2010 г.

ПОКАЗАТЕЛИ	Записан капитал	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ		Финансов резултат от минали години		Текуща печалба (загуба)	Общо собствен капитал
			Законови	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
Салдо в началото на отчетния период	**5**	**-**	**-**	**2**	**10**	**(8)**	**(11)**	**(2)**
Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	**5**	**-**	**-**	**2**	**10**	**(8)**	**(11)**	**(2)**
Финансов резултат за текущия период							**(9)**	**(9)**
Разпределения на печалба:					**-**	**(11)**	**11**	**-**
прехвърляне на резултата от предходния период					**-**	**(11)**	**11**	
Салдо в края на отчетния период	**5**	**-**	**-**	**2**	**10**	**(19)**	**(9)**	**(11)**
Собствен капитал в края на периода	**5**	**-**	**-**	**2**	**10**	**(19)**	**(9)**	**(11)**

Дата: 25.03.2011 г.

Съставител: **("СОК Венков" ООД)**

Ръководител: **(Десислава Йорданова Караиванова)**

ДИД ГРУП ТЪРГОВИЩЕ ООД

"ДиД Груп" ООД
гр.Търговище

ЕИК
125550191

ОТЧЕТ

за паричните потоци по прекия метод
на "ДиД Груп" ООД
за периода 01.01.2010-31.12.2010 г.

Наименование на паричните потоци	ТЕКУЩ ПЕРИОД			ПРЕДХОДЕН ПЕРИОД		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	1	2	3	1	2	3
А. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ОСНОВНА ДЕЙНОСТ						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти		3	(3)	20	15	5
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения			-		20	(20)
Други парични потоци от основната дейност		1	(1)		1	(1)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	-	4	(4)	20	36	(16)
Б. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННА ДЕЙНОСТ			-			-
В. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ			-			-
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	13	7	6	24	7	17
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		2	(2)		2	(2)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	13	9	4	24	9	15
ИЗМЕНЕНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ СРЕДСТВА ПРЕЗ ПЕРИОДА (А+Б+В)	13	13	-	44	45	(1)
ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В НАЧАЛОТО НА ПЕРИОДА			-			1
ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В КРАЯ НА ПЕРИОДА			-			-

Дата: 25.03.2011 г.

Съставител:
("СОК-Венков" ООД)

Ръководител:
(Десислава Йорданова Караиванова)

ДИД ГРУП ООД
ТЪРГОВИЩЕ

"ДиД Груп" ООД
гр.Търговище

ЕИК
125550191

Справка
за нетекущите (дълготрайни) активи
на "ДиД Груп" ООД
към 31.12.2010 г.

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода(11+12-13)	Балансова стойност в края на периода(7-14)
	в начало-то на периода	на постъпи-лите през периода	на излезлит-е през периода	в края на периода (1+2+3)	увели-чение	нама-ление		в начало-то на периода	начисле-на през периода	отписана през периода	в края на периода (8+9-10)	увели-чение	нама-ление		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.Нематериални активи															
IIДълготрайни материални активи															
Земи и сгради, в т.ч.:	2	0	0	2	0	0	2	0	0	0	0	0	0	0	2
- сгради	2			2			2				0			0	2
Машини, производствено оборудване и апаратура, в т.ч.:	42	0	0	42	0	0	42	11	5	0	16	0	0	16	26
- транспортни средства	42			42			42	11	5		16			16	26
Обща сума II :	44	0	0	44	0	0	44	11	5	0	16	0	0	16	28
III. Дългосрочни финансови активи															
IV.Отсрочени данъци				-			-				-			-	-
ОБЩО НЕТЕКУЩИ АКТИВИ	44	0	0	44	0	0	44	11	5	0	16	0	0	16	28

Дата: 25.03.2011 г.

Съставител:.....
("СОК Венков" ООД)

Ръководител:.....
(Десислава Йорданова Карапанчева)

ДИД ГРУП ТЪРГОВИЩЕ ООД

ПРИЛОЖЕНИЕ
към годишния финансов отчет
на "ДиД Груп" ООД
към 31.12.2010 г.

/. Правен статут, предмет на дейност, регистрации, управление.

Дружеството се управлява и представлява от Десислава Йорданова Караиванова. През 2010 година основният предмет на дейност е бил други разнообразни производства.

II. База за изготвяне на годишния финансов отчет.

Годишният финансов отчет е съставен в съответствие с действащото търговско, данъчно и счетоводно законодателство и на база Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

III. Основни принципи за съставяне на годишния финансов отчет.

а) текущо начисляване - приходите и разходите по сделките и събитията се отразяват счетоводно в момента на тяхното възникване,независимо от момента на получаване или плащане на паричните средства или техните еквиваленти;
б) действащо предприятие - предприятието да не предвижда и да няма необходимост да се ликвидира или да ограничава мащабите на своята дейност в предвидимо бъдеще;
в) предпазливост - извършва се оценяване и отчитане на предполагаеми рискове и очаквани загуби;
г) съпоставимост между приходите и разходите - признаване на разходите, извършени във връзка с отделна сделка или събитие във финансовия резултат за периода, през който предприятието черпи изгода от тях. Признаването на приходите се отчита за периода, през който са отчетени разходите за тяхното получаване;
д) предимство на съдържанието пред формата - сделките и събитията се отразяват в съответствие с тяхното икономическо съдържание същност и финансова реалност независимо от съответната им правна форма;
е) запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период и постигане на съпоставимост на отчетните данни и показатели.

VI. Съдържание на годишния финансов отчет.

а)счетоводен баланс; б)отчет за приходите и разходите; в)отчет за паричния поток; г) отчет за собствения капитал
д) справка за нетекущите (дълготрайни) активи;
е) приложение.

VII. Оценъчни бази. използвани при изготвяне на финансовия отчет.

Нетекущи (дълготрайни) материални активи.

Като нетекущи (дълготрайни) материални активи се отчитат активи, които имат натурално веществена форма и се придобиват за продължителна употреба /повече от един отчетен период/ за изпълнение на типичните операции на предприятието.

Първоначална оценка

Нетекущите (дълготрайни) материални активи към датата на придобиване се оценяват по цена на
Цената на придобиване се определя както следва:

а) за закупените активи - покупната цена, включително мита и невъзстановими данъци и всички преки разходи за привеждане на актива в работно състояние в съответствие с предназначението му. В преките разходи се включват разходите за подготовка на обекта, разходите за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходите за привеждане на актива в работно състояние.

б) за създадените в предприятието:- по себестойност, определена по идентичен начин, по който се определя себестойността на готовата продукция,

Оценка на нетекущите /дълготрайните/материални активи след първоначалното признаване.

След първоначалното признаване като актив, всеки отделен нетекущ /дълготраен/ материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.Когато балансовата стойност превишава възстановима стойност и са налице условията, посочени в НСФО 36 – Обезценка на активи се извършва обезценка.Загубата от обезценка на активите се признава за текущ разход за дейността и се посочва на отделен ред в отчета за приходите и разходите. Възстановената загуба от обезценка се отразява като текущ приход от дейността до размера на предходна обезценка, която е била отразена като текущ разход. В случай, че увеличението превишава предишно намаление, разликата се отчита като

Амортизация.

При определяне на амортизируемата сума се взема не се взема предвид остатъчната стойност на активите. Полезният срок за годност се определя към датата на доставката, като се има предвид периода, през който предприятието ще черпи икономическа изгода.
Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод при прилагане на следните годишни амортизационни норми в %:

Група	Счетоводни амортизационни норми в години	Данъчни амортизационни норми в %
Сгради и конструкции	25	4

Транспортни средства	8	12.5

При временно извеждане на нетекущи (дълготрайни) материални активи от употреба за срок, надвишаващ 12 месеца, се преустановява начисляването на амортизации. Временното извеждане от употреба се извършва след приемане на план за преструктуриране на предприятието или за временно преустановяване на определена дейност.

Разходите за консервиране и последващо въвеждане в употреба се отчитат като текущи разходи за периода, през който са възникнали.

Определя се стойностен праг на същественост за нетекущите (дълготрайни) материални и нематериални активи- 700 лева.

Текущи (краткотрайни) активи на предприятието.

Активите, които са придобити с цел да бъдат използвани или реализирани в оперативния цикъл на предприятието, се представят като текущи.

Материални запаси

Суровините (материалите) в производствените предприятия се отчитат при тяхната покупка по цена на придобиване (историческа цена), която включва следните разходи: покупна цена; вносни мита; такси; невъзстановими данъци и акцизи; застраховки и разходи по доставка превози, товарно-разтоварни работи.

Суровините(материалите) при тяхната употреба се отписват по един от следните препоръчителни метод, а именно:

- конкретно определена стойност, когато тяхното потребление засяга конкретни партиди, производства, проекти или клиенти;
- средно претеглена стойност - препоръчителен подход по СС 2- Отчитане на стоково материалните запаси (период на установяване на средно претеглената стойност - на годишно).

Закупени материали, които не се предават за складово съхраняване и употребени непосредствено преди осъществяване на дейността се изписват като текущи разходи. На гърба на първичния документ (фактура) се извършва заверка с подпис за направлението на разхода от лицето, отговорно за влагането им в употреба.

Продукцията, създадена в резултат на производствен процес в предприятието и предназначена за продажба, се оценява по себестойност, формирана от разходите за преработка.

В разходите за преработка се включват:

а) преките разходи, свързани с произведената продукция;

б) систематично начислявани постоянни и променливи общопроизводствени разходи;

Постоянните и променливите общопроизводствени разходи при взаимосвързана продукция се разпределят на база продажната цена на всеки продукт, услуга, изделие в крайната продажна стойност на цялата продукция.

Страничните продукти се оценяват по нетна реализуема стойност, която се отчислява от стойността на основния продукт.

Методи за отписване на продукцията при нейната продажба

- конкретно определена стойност, когато тяхното потребление засяга конкретни партиди, производства, проекти или клиенти;
- средно претеглена стойност - препоръчителен подход по СС 2- Отчитане на стоково материалните запаси (период на установяване на средно претеглената стойност - на годишно).

Стоки, придобити чрез покупка и предназначени за продажби се заприходяват по (себестойност) доставна стойност, която включва: покупна цена; вносни мита; такси; застраховки; невъзстановими данъци и акцизи; разходи по доставка, които могат да бъдат - превози, товарни и разтоварни работи, монтаж и пробна експлоатация.

В разходите за закупуване не се включват: складовите разходи за съхранение на стоките; административните разходи; финансовите разходи; извънредните разходи. Същите се отчитат като текущи разходи за периода, през който са извършени.Търговските отстъпки и рабати, предоставени от доставчика, намаляват доставната стойност на стоките.

В обектите за тървия на дребно с голям брой бързооборотни позиции се използва методът "цени на дребно". Себестойността на стоките се определя, като продажната цена се намалява с подходящ процент на надценка.

При продажба стоките се отписват като се използва средно претеглена стойност.

Оценка на материалните запаси

Към датата на съставяне на отчета материалните запаси се оценяват по по-ниската от нетната им реализуема стойност и отчетната стойност.

Намалението на отчетната стойност до нетната реализуема стойност се отчитат като текущ разход по реда на СС 2 – Отчитане на стоково материалните запаси. В случай че през следващите отчетни периоди за налични преоценени материални запаси не са налице условията, довели до снижаването на стойността, се извършва изцяло или частично възстановяване на предишното намаление на отчетната стойност. Увеличението се отчита като текущи приходи. Възстановяването се извършва до размера на стойността преди тяхното намаление.

Парични средства са притежаваните от предприятието авоари като касови наличности, наличности в банкови и депозитни сметки и парични еквиваленти.Паричните средства в чуждестранна валута се отчитат по курс на придобиване и към датата на финансовия отчет (и/или към междинните финансови отчет), се оценяват по заключителен курс /курс на БНБ/. Възникналите курсови разлики се отчитат като текущи финансови приходи или текущи финансови разходи.

Разходи за бъдещи периоди са възникналите разходи през текущия отчетен период, но са свързани със следващи отчетни периоди.

Отсрочени данъци

Временна разлика	31 декемември 2009		Движение на отсрочените данъци 2010 г.				31 декемември 2010	
			увеличение		намаление			
	Данъчна основа	Временна разлика	Данъчна основа	Временна разлика	Данъчна основа	Временна разлика	Данъчна основа	Временна разлика
Активи по отсрочени данъци								
Загуба	20	2	10	1			30	3
Общо активи:	20	2	10	1	-	-	30	3
Отсрочени данъци (нето)	20	2	10	1	-	-	30	3

Собствен капитал

Предприятието възприема финансовата концепция за подържане на капитала. Подържането на финансовия капитал се оценява по номинални парични единици. Печалбата за отчетния период се счита за придобита, само ако паричната финансовата/ сума на собствения капитал в края на периода превишава паричната сума в началото на периода, след приспадане на разпределенията между собствениците или вложения от тях капитал през периода.

Записан капитал							
	В началото на периода		Записани през периода		В края на периода		
Вид	брой	номинал	брой	номинал	брой	номинал	Сума
Дялове	500	10			500	10	5000
Общо:	500		0		500		5000
Финансов резултат:	-8 819.81 лв		Доходност на един дял:		-17.64		

Задължения

Предприятието отчита като пасиви съществуващи задължения, които произтичат от минали събития и чиито уреждане се очаква да доведе до изтичане на ресурси - носители на икономическа изгода.

Вид на задължението	До 1 год. в хил.лв.	Над 1 год. в хил.лв.	Над 5 год. в хил.лв.	Описание на обезпечението
Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:				
1.Към банки :	8	6	0	
"Интерлийз Ауто" ЕАД	4	1		
"Интерлийз" ЕАД	4	5		

Признаване на приходи.

Предприятието определя като приходи брутните потоци от икономически изгоди, получени и дължими на предприятието от клиентите в хода на обичайната му дейност.

Приходите се признават, когато едновременно са налице следните критерии:

а) когато е вероятно да има икономическа изгода, свързана със сделка;

б) сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;

в) направени разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделка, могат да бъдат надеждно измерени;

г) приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи.

Не се признава приход, когато разходите не могат да бъдат надеждно изчислени (не са извършени). Полученото авансово плащане се признава в баланса като задължение (аванс от клиента).

Нетни печалби и загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика.

1. Извънредните позиции - посочват се в баланса некомпенсирано

2. Фундаментални грешки.

препоръчителен подход;

Размерът на корекцията (преизчислението) се отчита в текущия период чрез увеличаване на салдото на неразпределената печалба от минали години. Ако размерът на корекцията е по-голям от неразпределената печалба, разликата се отчита като непокрита загуба от минали години. Сравнителната информация от предходния отчетен период се преизчислява.

3. Промените в счетоводната политика се отразяват съгласно:

препоръчителен подход:

Размерът на корекцията, която се извършва във връзка с промяната на счетоводната политика, се отразява като корекция на салдото на неразпределената печалба от минали години.

Други оповестявания

Дата: 25.03.2011 г.

Съставител: ("СОК Венков" ООД)

Ръководител: есислава Йорданова Карагиозова

ДИД ГРУП ТЪРГОВИЩЕ ООД