ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

към 31 декември 2011 г.

на "ДИДИС" ООД

гр. Шумен

ЕИК 127553275

2012 година

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР
Юлия Николова Цветкова, диплома № 0457

До Съдружниците
На **"ДИДИС" ООД**
Гр. Шумен

ДОКЛАД ВЪРХУ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на **"ДИДИС" ООД** (дружеството) включващ счетоводния баланс към 31 декември 2011 г. и 2010 г., отчет за приходите и разходите, отчет за собствения капитал, отчет за паричните потоци за годините, завършващи на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения. (изложени от стр. 2 до стр. 16).

2. Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия приети в България и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството прецени за необходима за изготвянето на финансови отчети, които да не съдържат съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама или на грешка.

3. Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така , че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени отклонения.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени отклонения във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

4. Мнение

По наше мнение финансовият отчет представя достоверно във всички съществени аспекти финансовото състояние на **"ДИДИС" ООД** към 31 декември 2011 г. и 2010 г. , както и неговите финансови резултати от дейността и паричните потоци за годините, завършващи тогава, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия приети в България.

ДОКЛАД ВЪРХУ ДРУГИ ПРАВНИ И РЕГУЛАТОРНИ ИЗИСКВАНИЯ

Съгласно изискванията на Закона за счетоводството на България ние се запознахме с годишния доклад за дейността, изготвен от ръководството на дружеството. Годишния доклад за дейността не е част от финансовия отчет и е приложен към него от стр. 17 до стр.20. Считаме, че по отношение на историческата финансова информация, съществува съответствие между годишния доклад за дейността и годишния финансов отчет на дружеството.

Регистриран одитор:
Юлия Цветкова

18 юни 2012 г.
Гр. Шумен
Ул. "Рафаил Попов" № 16

0457 Юлия Цветкова
Регистриран одитор

"ДИДИС" ООД, гр. ШУМЕН
Годишен финансов отчет за годината, завършваща на 31 декември 2011

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
към 31.12.2011 година

АКТИВ Раздели, групи, статии	Сума (хил.лв.) текуща година	 предходна година
а	1	2
А. Нетекущи (дълготрайни) активи		
I. Дълготрайни материални активи		
1.Земи и сгради, в т.ч..	2 004	1 414
- земи	163	163
- сгради	1 841	1 251
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	43	17
3. Съоръжения и други	251	196
4. Предоставени аванси и материални активи в процес на изграждане	746	1 056
Общо за група I:	3 044	2 683
Общо за раздел А:	3 044	2 683
Б. Текущи (краткотрайни) активи		
I. Материални запаси		
1. Суровини и материали	163	138
2. Продукция и стоки, в т.ч..	2 726	3 080
- продукция	39	32
- стоки	2 687	3 048
3. Предоставени аванси		2
Общо за група I:	2 889	3 220
II. Вземания		
1. Вземания от клиенти и доставчици	2 880	2 843
2. Други вземания	152	280
Общо за група II:	3 032	3 123
III. Парични средства, в т.ч.		
- в брой	23	42
- в безсрочни сметки (депозити)	2 746	2 217
Общо за група III:	2 769	2 259
Общо за раздел Б:	8 690	8 602
В. Разходи за бъдещи периоди	4	
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В)	**11 738**	**11 285**

ПАСИВ Раздели, групи, статии	Сума (хил.лв.) текуща година	 предходна година
а	1	2
А. Собствен капитал		
I. Записан капитал	50	50
II. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.	5 029	3 947
- неразпределена печалба	5 029	3 947
III Текуща печалба (загуба)	2 363	1 821
Общо за раздел А:	7 442	5 818
Б. Провизии и сходни задължения		
1. Провизии за данъци, в т.ч.	4	-
- отсрочени данъци	4	
Общо за раздел Б:	4	-
В. Задължения		
1. Задължения към доставчици, в т.ч.	4 246	5 461
до 1 година	4 246	5 461
4. Други задължения , в т.ч.	46	6
до 1 година	46	6
- осигурителни задължения, в т.ч.	-	1
до 1 година		1
- данъчни задължения, в т.ч.	39	-
до 1 година	39	
Общо за раздел В, в т.ч.:	4 292	5 467
до 1 година	4 292	5 467
СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В)	**11 738**	**11 285**

Дата: 25.02.2012

Съставител: Звездица Куртева

Ръководител: Деян Радев

Didis
ДИДИС ООД
Шумен, ул. Правда 1
ЕИК 127553275
Идент № по ДДС
BG 127553275

Заверил съгласно доклад:
регистриран одитор Юлия Цветкова

0457 Юлия Цветкова
Регистриран одитор

Счетоводният баланс да се разглежда заедно с приложението, представляващо неразделна част от годишния финансов отчет, представено на страници от 6 до 16

ОТЧЕТ
за приходите и разходите
за 2011 година

Наименование на разходите	Сума (хил.лв.) текуща година	Сума (хил.лв.) предходна година
а	1	2
А. РАЗХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		58
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.	1 829	1 445
а) суровини и материали	892	791
б) външни услуги	937	654
3. Разходи за персонала в т.ч.	344	306
а) разходи за възнаграждения	289	259
б) разходи за осигуровки, в т.ч.	55	47
4. Разходи за амортизации и обезценки, в т.ч.	217	237
а) разходи за амортизации и обезценки на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.	217	237
- разходи за амортизации	217	237
5. Други разходи, в т.ч.	12 123	14 404
а) балансова стойност на продадени активи	12 058	14 328
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	**14 513**	**16 450**
6. Разходи за обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.	227	786
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	227	786
7. Разходи за лихви и други финансови разходи	46	41
Общо финансови разходи (6+7)	**273**	**827**
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7)	**14 786**	**17 277**
8. Счетоводна печалба	2 630	2 024
9. Разходи за данъци от печалбата	267	203
10. Печалба (8-9)	2 363	1 821
Всичко (Общо разходи+9+10)	**17 416**	**19 301**

Наименование на приходите	Сума (хил.лв.) текуща година	Сума (хил.лв.) предходна година
а	1	2
Б. ПРИХОДИ		
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.	16 966	18 683
а) продукция	1 226	1 213
б) стоки	15 738	17 460
в) услуги	2	10
2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено	7	
3. Други приходи	27	36
Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3)	**17 000**	**18 719**
4. Други лихви и финансови приходи в т.ч.	416	582
в) положителни разлики от промяна на валутни курсове	316	509
Общо финансови приходи (4)	**416**	**582**
Общо приходи (1+2+3+4)	**17 416**	**19 301**
Всичко (Общо приходи)	**17 416**	**19 301**

Дата: 25.02.2012

Съставител: Звездица Куртева

Ръководител: Деян Радев

ДИДИС ООД
Шумен, ул. Правда 1
ЕИК 127553275
Идент № по ДДС
BG 127553275

Заверил съгласно доклад:
регистриран одитор Юлия Цветкова

0457 Юлия Цветкова
Регистриран одитор

Отчетът за приходите и разходите да се разглежда заедно с приложението, представляващо неразделна част от годишния финансов отчет, представено на страници от 6 до 16

ОТЧЕТ
за паричните потоци
за 2011 година

Наименование на потоците	Текущ период			Предходен период		
	постъп-ления	плащания	нетен поток	постъп-ления	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А.Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	18 436	17 200	1 236	19 594	16 125	3 469
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	1	344	(343)		322	(322)
Платени и възстановени данъци върху печалбата	-	201	(201)		275	(275)
Плащания при разпределения на печалби		740	(740)		701	(701)
Други парични потоци от основна дейност	1 173	125	1 048	1 199	2 519	(1 320)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	19 610	18 610	1 000	20 793	19 942	851
Б.Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		531	(531)		54	(54)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-	531	(531)	-	54	(54)
В.Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми			-		44	(44)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	100	46	54	62	39	23
Плащания на задължения по лизингови договори			-		9	(9)
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		13	(13)			-
Други парични потоци от финансова дейност			-	8	20	(12)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	100	59	41	70	112	(42)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	19 710	19 200	510	20 863	20 108	755
Д. Парични средства в началото на периода			2 259			1 504
Е. Парични средства в края на периода			2 769			2 259

Дата: 25.02.2012

Съставител: Звездица Куртева

Ръководител: Деян Радев

Заверил съгласно доклад:
регистриран одитор Юлия Цветкова

Didis ДИДИС ООД
Шумен, ул. Правда 1
ЕИК 127553275
Идент № по ДДС
BG 127553275

0457 Юлия Цветкова
Регистриран одитор

Отчетът за паричните потоци да се разглежда заедно с приложението, представляващо неразделна част от годишния финансов отчет, представено на страници от 6 до 16

ОТЧЕТ
за собствения капитал
за 2011 година

	Показатели	Записан капитал	Финансов резултат от минали години – Непределена печалба	Текуща печалба (загуба)	Общо собствен капитал
1	Салдо в началото на отчетния период	50	3 947	1 821	5 818
2	**Салдо след промени в счетоводната политика и грешки**	**50**	**3 947**	**1 821**	5 818
3	Финансов резултат за текущия период			2 363	2 363
4	Разпределение на печалбата		(740)		(740)
	в т.ч. за дивиденти		(740)		(740)
5	Други изменения в собствения капитал		1 822	(1 821)	1
6	Салдо към края на отчетния период	50	5 029	2 363	7 442
7	**Собствен капитал към края на отчетния период**	**50**	**5 029**	**2 363**	**7 442**

Дата: 25.02.2012

Съставител: Звездица Куртева

Ръководител: Деян Радев

Didis ДИДИС ООД Шумен, ул. Правда 1 ЕИК 127553275 Идент. № по ДДС BG 127553275

Заверил съгласно доклад:
регистриран одитор Юлия Цветкова

0457 Юлия Цветкова Регистриран одитор

Отчетът за собствения капитал да се разглежда заедно с приложението, представляващо неразделна част от годишния финансов отчет, представено на страници от 6 до 16

Приложение

1. Учредяване и регистрация.

"ДИДИС" ООД е регистрирано през 2001 г. в Шуменски окръжен съд и е със седалище гр. Шумен. При първоначалната регистрация дружестото е еднолично като собственик на капитала е физическо лице. На 17.03.2006 г. настъпва реорганизация на едноличното дружество "ДИДИС ЕООД в дружество с ограничена отговорност "ДИДИС" ООД чрез приемане на нов съдружник и прехвърляне на дружествен дял. След промените дружеството се представлява от управителите Деян Георгиев Радев и Ивелин Драгиев Иванов заедно и поотделно. Предметът на дейност на дружеството е търговия на едро с детски стоки.

Основната дейност на дружеството е: покупка на стоки или други вещи с цел препродажбата им в първоначален, преработен или обработен вид, включително външно търговска дейност, продажба на стоки от собствено производство. Регистрация по закона за ДДС е извършена през 2002 г.

ЕИК 127553275, седалище и адрес на управление: гр. Шумен, ул. "Правда" № 1

2. Описание на значителните счетоводни политики.

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет.

Дружеството е избрало и прилага счетоводна политика съгласно изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Финансовите отчети на дружеството се изготвят на база Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия. Настоящият отчет е изготвен на база националните стандарти, които са в сила от 01.01.2008 г. и се състои от: счетоводен баланс, отчет за приходите и разходите, отчет за паричните потоци, отчет за собствения капитал и приложение, включително и справка за нетекущите (дълготрайните) активи.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев, който приема като негова отчетна валута за представяне. Данните в отчета и приложенията към него са представени в хиляди лева.

Приложението на счетоводните стандарти изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвянето на годишния финансов отчет и при определяне стойността на активите, пасивите, приходите и разходите и условните активи и пасиви. Тези приблизителни оценки, начисления и предположения са основани на информацията, която е налична към датата на финансовия отчет, поради което бъдещите фактически резултати биха могли да бъдат различни от тях (като в условия на финансова криза несигурностите са по-значителни).

2.2. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година. Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират (и преизчисляват), за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

2.3. Функционална валута е признаване на курсови разлики

Функционална и отчетна валута на представяне на финансовия отчет на дружеството е българският лев. В съответсствие със Закона за БНБ левът е фиксиран към еврото в съотношение 1.95583 лева за 1 евро.

Приложение

При първоначално признаване сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс към момента на сделката или операцията. Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута като се прилага обменният курс, публикуван от БНБ за последния работен ден на съответния месец. Към 31 декември те се оценяват в български лева, като се използва заключителният обменен курс на БНБ.

Ефектите от курсовите разлики, свързани с уреждането на сделки в чуждестранна валута, или отчитането на търговски сделки в чуждестранна валута по курсове, които са различни, от тези, по които първоначално са били признати, се включват в в отчета за приходи и разходи (печалбата или загубата за годината) в момента на възникването им.

2.4. Приходи и разходи.

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 продукция и стоки приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи от собствеността на стоките преминават у купувача. Приходите се оценяват на база справедливата цена на продадените продукция и стоки, нетно от косвени данъци (акциз и данък добавена стойност) и предоставени отстъпки и рабати.

Финансовите приходи се представят отделно в отчета за приходите и разходите и се състоят от: приходи от лихви, приходи от курсови разлики по вземания и задължения в чуждестранна валута.

Разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост. и до степента, до която това не би довело за признаване на активи/пасиви, които не отговарят на определенията за такива съгласно НСФОМСП.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода през който се отнасят и могат да бъдат съпоставени с приходите.

Финансовите разходи се представят отделно в отчета за приходите и разходите и се състоят от разходи за лихви, банкови такси и комисионни, разходи за курсови разлики по вземания и задължения в чуждестранна валута.

2.5. Дълготрайни активи.

Първоначално придобиване

При първоначално придобиване дълготрайните активи се оценяват по цена на придобиване (себестойност), включваща покупната им цена и всички други разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние.

Приложение

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.

Последващо оценяване

При последваща оценка на дълготрайните активи се прилага препоръчителния подход. – цена на придобиване, намалена с последващо начислените амортизации и натрупаните загуби от обезценка.

Последващи разходи

Последващо извършвани разходи, възникващи във връзка със замяна на някой компонент от дълготрайните материални активи, който се е отчитал отделно, се капитализират след отписването на съответния самостоятелен компонент. С последващо извършвани разходи, свързани с отделен дълготраен актив се коригира неговата балансова стойност само в случай , че водят до увеличаване на икономическата изгода над първоначалната му оценена стандартна ефективност. Всички останали последващи разходи се признават като текущи в периода през който са извършени.

Методи на амортизация

Амортизацията на дълготрайните активи се начислява по линеен метод за периода на полезния живот на отделните активи. Амортизирането на активите започва, когато те са на разположение за употреба. Земята не се амортизира. Полезният живот по групи активи е съобразен с физическото износване, спецификата на оборудването, бъдещите намерения за употреба и с предполагаемото морално остаряване.

Срокът на годност по групи активи е както следва:

- масивни сгради и съоръжения 20 г.
- машини и оборудването 3 г.
- автомобили 4 г.
- компютри и софтуер 2 г.
- стопански инвентар 7 г

Определените срокове на полезен живот на дълготрайните активи се преглеждат в края на всеки отчетен период и при установяване на значителни отклонения спрямо бъдещите очаквания за срока на използването на активите, същият се коригира перспективно.

2.6. Материални запаси.

Материалните запаси се оценяват по по-ниската от: цената на придобиване (себестойност) и нетната им реализуема стойност.

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

- суровини и материали в готов вид и стоки - всички доставни разходи, които включват покупната цена, вносни мита и такси, транспортни разходи, невъзстановяеми данъци и други разходи, които допринасят за привеждане на материалите и стоките в готов вид за използване или продажба;

Приложение

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

При употребата (продажбата) на материалните запаси се използва методът на средно-претеглената цена (себестойност).

Нетната реализируема стойност представлява приблизително определената продажна цена на даден актив в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с приблизително определените разходи по довършването в търговски вид на този актив и приблизително определените разходи за реализация.

2.7. Вземания.

Търговските вземания се представят и отчитат по справедлива стойност на база стойността на оригинално издадената фактура (себестойност), намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. Приблизителната оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се изписват, когато правните основания за това настъпят. Обезценката на вземанията се начислява в отчета за приходите и разходите.

Всички заеми и други предоставени финансови ресурси се отчитат първоначално по номинална сума, която се приема за справедлива стойност на предоставеното по сделката. След първоначалното признаване заемите и другите предоставени ресурси, последващо са оценени по амортизируема стойност, която се изчислява като стойността при първоначалното признаване се намалява с извършените погашения по главницата и с всяка корекция породена от обезценка. Печалбите и загубите се признават в отчета за приходите и разходите като финансови приходи (лихви) или разходи когато вземанията се погасят, отпишат или редуцират.

Заемите и другите предоставени финансови ресурси се класифицират като текущи, освен за частта от тях, за която дружеството има безусловно право да събере вземането си в срок над 12 месеца от края на отчетния период.

2.8. Пари и парични еквиваленти.

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности и наличностите по разплащателни сметки. За целите на съставяне на отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени бруто с включен ДДС 20%.
- платеният ДДС по покупки на дълготрайни активи се посочва като плащания към доставчици към паричните потоци от оперативна дейност, доколкото той участва и се възстановява заедно и в оперативните потоци на дружеството за съответния период.

2.9. Задължения.

Търговските и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

Приложение

Всички заеми и други привлечени финансови ресурси се отчитат първоначално по себестойност (номинална сума), която се приема за справедлива стойност на полученото по сделката, нетно от преките разходи, свързани с тези заеми и привлечени ресурси. След първоначалното признаване, лихвоносните заеми и други привлечени ресурси, са последващо оценени по амортизируема стойност. Печалбите и загубите се признават в отчета за приходите и разходите като финансови разходи (лихви) или приходи през периода на амортизация или когато задълженията се отпишат или редуцират.

Лихвоносните заеми и други привлечени финансови ресурси се класифицират като текущи, освен за частта от тях, за която дружеството има безусловно право да уреди задължението си в срок над 12 месеца от края на отчетния период.

2.10. Лизинг.

Финансов лизинг

Финансовият лизинг, при който към дружеството се трансферира съществената част от всички рискове и стопански ползи, произтичащи от собствеността върху актива под финансов лизинг, се капитализира в баланса на на дружеството като лизингополучателя и се представя като нетекущи активи по цена на незабавна продажба или ако е по-ниска - по сегашната стойност на минималните лизингови плащания. Лизинговите плащания съдържат в определено съотношение финансовия разход (лихвата) 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. Лихвените разходи се включват в отчета за приходите и разходите като финансови разходи (лихва) на база ефективен лихвен процент.

Придобитите под финансов лизинг активи се амортизират на база полезния живот на актива и в рамките на лизинговия срок.

Оперативен лизинг

Лизинг, при който наемодателят продължава да притежава съществената част от всички рискове и стопански изгоди от собствеността върху дадения актив се класифицира като оперативен лизинг. Поради това активът не се включва в баланса на дружеството като лизингополучател.

Плащанията във връзка с оперативния лизинг се признават като разходи в отчета за приходите и разходите на база линеен метод за периода на лизинга.

2.11. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Съгласно българското законодателство дружеството е задължено да плаща вноски във фондовете за социално и здравно осигуряване. Размерът на вноските се определя от Кодекса за социалното осигуряване и Закона за здравното осигуряване - въз основа на доходите за периода. Трудовите отношения с работниците и служителите и дружеството, в качеството му на работодател, се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство.

Краткосрочните доходи за персонала под формата на възнаграждения (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналът е положил труд за тях) се признават като разход в отчета за приходите и разходите в периода, в който е положен трудът за тях, и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удръжки). Дължимите от дружеството вноски по социалното и здравно осигуряване се

Приложение

признават като текущ разход и задължение заедно и в периода на начисление на съответните доходи, с които те са свързани.

2.12. Капитал.

Дружеството е с ограничена отговорност и е задължено да регистрира в Търговския регистър определен размер на капитала, който да служи като обезпечение на вземанията на кредиторите на дружеството. Съдружниците отговарят за задълженията на дружеството до размера на своето дялово участие в капитала и могат да претендират връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност. Дружеството отчита записания си капитал по номинална стойност на регистрираните в съда дялове. Записания капитал на дружеството разпределен в 5 000 дяла с номинална стойност 10 лв. всеки и е напълно внесен.

Печалбата след облагане се разпределя по решение на съдружниците. Дължимите дивиденти се признават като текущо задължение в периода в който е взето решението.

2.13. Данъци върху печалбата.

В съответствие с данъчното законодателство , дружеството е субект на данъчно облагане с корпоративен данък. Данъчния процент е 10% върху облагаемата печалба.

Дружеството отчита отсрочени данъци на базата на балансовия метод на задълженията. Временни разлики се получават при сравняване на счетоводната и данъчната основа на активите и пасивите.

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики, с изключение на тези, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба (загуба).

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 е вероятно да има налична облагаема печалба, срещу която да бъде усвоен отсрочения данъчен актив или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспаднат тези намаляеми разлики, Изключват се разликите, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба (загуба).

Балансовата стойност на всички отсрочени данъчни активи се преглежда на всяка дата на отчета за финансовото състояние и се редуцира до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да се генерира достатъчно облагаема печалба или проявяващи се през същия период облагаеми временни разлики, с които те да могат да бъдат приспаднати или компенсирани.

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 с голяма степен на сигурност се очаква да са в сила.

Приложение

3. Приходи от оперативна дейност.

в хил.лв.

Наименование	За годината завършваща на	
	31.12.2011	31.12.2010
Продажба на продукция, в т.ч.	1 226	1 213
вътрешен пазар	712	723
външен пазар	514	490
Продажба на стоки, в т.ч.	15 738	17 460
вътрешен пазар	6 791	7 820
външен пазар	8 947	9 640
Предоставени услуги	2	10
Други приходи, в т.ч.	27	36
продажба на материали	1	4
обещетения	7	20
излишъци	9	
други	10	12
Общо	**16 993**	**18 719**

4. Разходи за оперативна дейност.

Разходи за материали

в хил.лв.

Наименование	За годината завършваща на	
	31.12.2011	31.12.2010
Суровини и материали за преработка	730	615
Енергийни продукти и горива	84	103
Други материали	78	73
Общо	**892**	**791**

Разходи за външни услуги

в хил.лв.

Наименование	За годината завършваща на	
	31.12.2011	31.12.2010
Разходи за реклама и маркетинг	74	59
Ремонтни услуги	28	28
Съобщителни, пощенски и куриерски услуги	37	33
Юридически услуги	7	6
Одит на годишни финансови отчети	5	5
Нает транспорт	128	33
Наеми	111	102
Застраховки	82	59
Разходи за продажби в търговски вериги	253	243
Други услуги	212	86
Общо	**937**	**654**

Приложение

Други разходи

в хил.лв.

Наименование	За годината завършваща на	
	31.12.2011	31.12.2010
Балансова стойност на продадени активи	12 058	14 328
стоки	12 058	14 328
Данъци и такси	29	19
Разходи за командировки	14	19
Други	22	38
Общо	**12 123**	**14 404**

5. Финансови приходи и разходи.

Финансови приходи

в хил.лв.

Наименование	За годината завършваща на	
	31.12.2011	31.12.2010
Разлики от промяна на валутни курсове	316	509
Приходи от лихви	92	66
Други	8	7
Общо	**416**	**582**

Финансови разходи

в хил.лв.

Наименование	За годината завършваща на	
	31.12.2011	31.12.2010
Разлики от промяна на валутни курсове	227	786
Разходи за лихви		1
Банкови такси и комисионни	46	40
Общо	**273**	**827**

6. Нетекущи (дълготрайни активи)

По приложена справка на стр. 16

Други данни
Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни материални активи, които се ползват в дейността на дружеството са както следва:

в хил.лв.

Наименование	За годината завършваща на	
	31.12.2011	31.12.2010
Машини и оборудване	164	120
Съоръжения	1	
Транспортни средства	603	375
Компютърно оборудване	66	53
Обзавеждане и трайни активи	25	
Общо	**859**	**548**

Приложение

7. Вземания.

в хил.лв.

Наименование	За годината завършваща на	
	31.12.2011	31.12.2010
Вземания от клиенти, в т.ч.	2 880	2 843
- в лева	911	899
- във валута	1 969	1 944
Други вземания, в т.ч.	152	280
- други дебитори	2	
- данъци за възстановяване в т.ч.	150	280
корпоративен данък		23
данък върху добавената стойност	150	257
Общо	**3 032**	**3 123**

Вземанията от клиенти са текущи, безлихвени и са за продадени продукция и стоки.

8. Парични средства

в хил.лв.

Наименование	За годината завършваща на	
	31.12.2011	31.12.2010
Парични средства в брой	23	42
- в лева	23	34
- във валута		8
Парични средства в разплащателни сметки	540	757
- в лева	535	393
- във валута	5	364
Парични средства в депозитни сметки	2 206	1 460
- в лева	1 161	590
- във валута	1 045	870
Общо	**2 769**	**2 259**
- в лева	**1 719**	**1 017**
- във валута	**1 050**	**1 242**

При оценката на валутните експозиции към 31.12.2011 г. е приложен фиксиран курс 1.95583 лева за 1 евро, и обменен курс 1,51158 лева за 1 щатски долар.

9. Отсрочени данъци.

В резултат на прилагане на балансовия метод на задълженията дружеството отчита следните отсрочени данъчни активи и пасиви:

Приложение

в хил.лв.

Наименование	За годината завършваща на	
	31.12.2011	**31.12.2010**
Отсрочени данъчни пасиви	4	-
в т.ч. от амортизации	4	
Нето отсрочени данъчни пасиви	**4**	**-**

10. Търговски и други задължения.

в хил.лв.

Наименование	За годината завършваща на	
	31.12.2011	**31.12.2010**
Задължения към доставчици, в т.ч.	4 246	5 461
- в лева	139	243
- във валута	4 107	5 218
Други задължения, в т.ч.	46	6
- за социалното осигуряване		1
- данъчни задължения, в т.ч.	39	-
корпоративен данък	39	
- други задължения	7	5
Общо	**4 292**	**5 467**

Задълженията към доставчици са текущи, безлихвени и са за получени стоки.

11. Данъци от печалбата

Разходите за данъци от печалбата представени в отчета за приходите и разходите са

в хил.лв.

Наименование	За годината завършваща на	
	31.12.2011	**31.12.2010**
Текущ данъчен разход	263	203
Разход по отсрочени данъци нетно	4	
Общо	**267**	**203**

12. Дивидент

През 2011 г. по решение на собственика от натрупаната до 31.12.2010 г. печалба са разпределени и изплатени дивиденти в размер на 740 хил.лв.

13. Последващи събития.

След датата на баланса няма настъпили събития, които биха повлияли на финансовия отчет дружеството за 2011 г., в т.ч. и на оповестяванията по него.

25.02.2012 г.

Съставител: Звездица Куртева

Ръководител: Деян Радев

Didis ДИДИС ООД Шумен, ул. Правда 1 ЕИК 127553275 Идент № по ДДС BG 127553275

СПРАВКА
за нетекущите (дълготрайните) активи
на "ДИДИС" ООД гр. Шумен
към 31.12.2011 година

(хил.лв.)

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи				Амортизация			Балансова стойност в края на периода (4-7)
	в началото на периода	на постъпи-лите през годината	на на излез-лите през годината	в края на периода (1+2-3)	в нача-лото на периода	начис-лена през периода	в края на периода (5+6)	
а	1	2	3	4	5	6	7	8
I. Нематериални активи								
2. Концесии, патенти, лизензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	12			12	12		12	-
Обща сума I:	12	-	-	12	12	-	12	-
II. Дълготрайни материални активи								
1.Земи и сгради, в т.ч..	1 628	669	-	2 297	214	79	293	2 004
- земи	163			163			-	163
- сгради	1 465	669		2 134	214	79	293	1 841
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	184	44		228	167	18	185	43
3. Съоръжения и други	960	175		1 135	764	120	884	251
4. Предоставени аванси и материални активи в процес на изграждане	1 056	531	841	746			-	746
Обща сума II:	3 828	1 419	841	4 406	1 145	217	1 362	3 044
III. Отсрочени данъци				-			-	-
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+II+III)	**3 840**	**1 419**	**841**	**4 418**	**1 157**	**217**	**1 374**	**3 044**

Дата: 25.02.2012

Съставител: Звездица Куртева

Ръководител: Деян Радев

Didis
ДИДИС ООД
Шумен, ул. Правда 1
ЕИК 127553275
Идент № по ДДС
BG 127553275

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
НА ДИДИС ООД
За 2011 година

РАЗВИТИЕ НА ДРУЖЕСТВОТО. СЪСТОЯНИЕ И ПЕРСПЕКТИВИ.

Дидис ООД е дружество с ограничена отговорност регистрирано по Търговския закон. Вписано е в Търговския регистър под ЕИК 127553275. Седалище на дружеството е гр. Шумен

1.Предметът на дейност на дружеството е покупка на стоки или други вещи с цел продажба в първоначален ,преработен или обработен вид, включително и външнотърговска дейност; продажба на стоки от собствено производство;

2.Кратка историческа справка на дружеството.

Дидис ООД е учредено на 17.03.2006г с решение на Шуменски окръжен съд. Правоприемник е на Дидис ЕООД учредено на 21.12.2001г .

Дружеството се представлява и управлява от съуправителите Деян Георгиев Радев и Ивелин Драгиев Иванов заедно и поотделно.

Дружеството е с регистриран капитал от 50 000 лв., който е напълно внесен.

3.Пазарна и инвестиционна стратегия на дружеството.

Основната инвестиционна цел на дружеството е свързана с нарастване на стойността на инвестицията на съдружниците и получаване на по високи доходи от тяхна страна под формата на дивиденти.

Стратегията за реализиране на тази цел е да се разшири пазарният дял на предприятието за реализиране на по високи обороти при запазване и подобряване на нивото на рентабилност за реализиране на по голяма печалба.

Дейността на предприятието се осъществява в централен склад и офис в град Шумен и склад в гр.София.

Приоритетни целеви пазари са градовете София, Пловдив, Варна, Русе, Бургас, а също така и в чужбина предимно Румъния, Молдова, Беларус, Македония, Сърбия и др.

4.Анализ на финансовите отчети и резултатите от дейността на дружеството.

4.1 Финансово състояние

N:	Показатели:	2011 година	2010 година	Изменение 2011/2010	
				стойност	процент
		'000 лв	'000 лв	'000 лв	%
1	Текуща печалба (загуба)	2 363	1 821	542	130%
2	Собствен капитал	7 442	5 818	1 624	128%
3	Пасиви (дългосрочни и краткосрочни)	4 292	5 467	(1 175)	79%
4	Обща сума на активите	11 738	11 285	453	104%
5	Приходи	17 416	19 301	(1 885)	90%
6	Разходи	14 786	17 277	(2 491)	86%
7	Материални запаси	2 889	3 220	(331)	90%
8	Краткосрочни вземания	3 032	3 123	(91)	97%
9	Парични средства	2 769	2 259	510	123%
10	Текущи задължения	4 292	5 467	(1 175)	79%
11	Нетни приходи от продажби	16 966	18 683	(1 717)	91%
12	Средна наличност на материалните запаси	3 055	2 698	357	113%

4.2 Анализ на ликвидността

През 2011 год. Дидис ООД покрива своите плащания основно чрез собствени средства.

Ликвидност:

Показатели:	2011 година	2010 година	Изменение 2011/2010
Коеф. на обща ликвидност (7+8+9)/10	2,025	1,573	129%
Коеф. на бърза ликвидност (8+9)/10	1,352	0,984	137%
Коеф. на абсолютна ликвидност (9/10)	0,645	0,413	156%

Към края на 2011 год. коефициентите на общата и бърза ликвидност бележат повишение в резултат на увеличение на паричните средства.

На база горепосочените коефициенти може да се смята,че ликвидността на дружеството е в много добро състояние. Не е бил изпитван недостиг на ликвидни средства през всички периоди на дейността на предприятието, включително и за последния отчетен период. Не съществуват обстоятелства или рискове, които да дават основание , че може да се очаква намаляване на ликвидността на дружеството.

4.3 Анализ на капиталовите ресурси

През изминалата 2011 г дружеството не е осъществило увеличение на регистрирания капитал. Финансирането на дейността е за сметка на собствения капитал е увеличен с 1 624 хил.лв спрямо предходната година като основен източник са добрите финансови резултати през отчетния период

Финансова автономност:

Показатели:	2011 година	2010 година	Изменение 2011/2010
Коеф. на финансова автономност (2/3)	1,734	1,064	163%
Коеф. на задлъжнялост (3/2)	0,577	0,940	61%

Видно от коефициентите предприятието показва добра степен на финансова автономност. Собствения капитал на дружеството превишава задълженията му.

4.4 Анализ на резултатите от дейността

Резултатите от дейността на дружеството са представени в следната таблица:

Показатели:	2011 година	2010 година	Изменение 2011/2010	
			стойност	процент
	'000 лв	'000 лв	'000 лв	%
Приходи	17 416	19 301	(1 885)	90%
Разходи	14 786	17 277	(2 491)	86%
Печалба преди данъци	2 889	3 220	(331)	90%

1.Анализ на приходите

През 2011 г. са реализирани приходи от дейността , които съставляват 90% от постигнатите равнища през предходната година.

В структурата на приходите през годината с най висок относителен дял 93% от приходите от дейността са реализирани от търговия на едро със детски стоки, осъществявана в централния склад. Останалите приходи от основната дейност в размер на 7% са резултат от продажба на собствена продукция и други приходи.

2.Анализ на разходите

В общата стойност на разходите за оперативна дейност основен дял заема балансовата стойност на продадените стоки – 83%. Разходите за материали и разходите за външни услуги са 12%.Останалите 5% от разходите са разходи за възнаграждения на персонала, за амортизации и други разходи.

3.Анализ на рентабилността и ефективността на дейността

Рентабилност:

Показатели:	2011 година	2010 година	Изменение 2011/2010
Коеф. на рентабилност на собствения капитал (1/2)	0,318	0,313	101%
Коеф. на рентабилност на пасивите (1/3)	0,551	0,333	165%
Коеф. на капитализация на активите (1/4)	0,201	0,161	125%

Показателите за рентабилност ежегодно се подобряват и се основават на балансираната политика на ръководството при управление на процесите в дружеството.

Ефективност:

Показатели:	2011 година	2010 година	Изменение 2011/2010
Коеф. на ефективност на разходите (5/6)	1,178	1,117	105%
Коеф. на ефективност на приходите (6/5)	0,849	0,895	95%

Независимо от намалението на приходите в абсолютен размер показателите за ефективност бележат подобрение, което е резултат на оптимизиране и намаление на разходите с по високи темпове от темповете на намаление на приходите.

Обръщаемост на материалните запаси:

Показатели:	2011 година	2010 година	Изменение 2011/2010
Времетраене на един оборот в дни (12*360/11)	65	52	125%
Брой на оборотите (11/12)	6	7	80%
Коеф. на заетост на материалните запаси (12/11)	0,180	0,144	125%

През годината се увеличава времетраенето на един оборот с 13 дни, което води до намаление на оборотите за годината. Стремежът на ръководството е да поддържа богата асортиментна структура независимо от намалената покупателна способност на крайните клиенти.

5. Информация за важни събития ,настъпили след датата,към която се изготвя годишния финансов отчет

След датата на баланса не са настъпили важни събития които биха повлияли на финансовия отчет на дружеството, включително и на оповестяванията по него..

6. Перспективи за развитието на дружеството.

През 2012 г дружеството ще продължи своята основна дейност в областта на търговията със детски стоки. Планира се да бъде разширена номенклатурата на предлаганите стоки.Дружеството има намерение да стъпи на пазара и в други региони на страната,а също така и в нови райони в чужбина.

25.02.2012 г.

Управител:

Деян Радев

Didis
ДИДИС ООД
Шумен, ул. Правда 1
ЕИК 127553275
Идент № по ДДС
BG 127553275