

ДАИКСС ООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2011г

РЪКОВОДИТЕЛ:
АТАНАС Г. ПЕШЕВ



СЪСТАВИТЕЛ:
КОСТАДИНКА АТ. ЧАНКОВА



Гр. ПЛОВДИВ



СЪДЪРЖАНИЕ:

I. ФИНАНСОВ ОТЧЕТ:

1. СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС	1
2. ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ	5
3. ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	9
4. ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК	10

II. ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО	11
1.1 Учредяване и регистрация	11
1.2. Структура на основния капитал	11
1.3. Управление	11
1.4. Предмет на дейност	11
2. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА	11
2.1. База на изготвяне на финансовия отчет	11
2.2. Сравнителни данни	12
2.3. Нематериални активи	12
2.4. Дълготрайни материални активи	13
2.5. Финансови активи	15
2.6. Стоково-материални запаси	15
2.7. Вземания	15
2.8. Парични средства и парични еквиваленти	16
2.9. Разходи за бъдещи периоди	16
2.10. Собствен капитал	16
2.11. Данъчно облекчение	16
2.12. Лизинг	17
2.13. Доходи на персонала	18
2.14. Провизии, условни задължения и условни активи	19
2.15. Свързани лица	19
2.16. Договор за строителство	20
2.17. Печалба, загуба за отчетния период. Извънредни статии	20
2.18. Разходи	20
2.19. Приходи	20
2.20. Отчет за паричния поток	21
2.21. Отчет за собствения капитал	21
2.22. Разпределяне на дивиденди	21
3. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ	21
4. ДРУГИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ	22
5. ФИНАНСОВИ ПОКАЗАТЕЛИ	22
6. БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ	24
6.1. Дълготрайни нематериални активи	24
6.2. Дълготрайни материални активи	24
6.3. Стоково-материални запаси	24
6.4. Свързани лица	24
6.5. Търговски и други вземания	25
6.6. Пари и парични еквиваленти	25
6.7. Данъци от печалбата	25
6.8. Временни разлики и отсрочени данъци	25



<u>6.9. Доходи на персонала</u>	26
<u>6.10. Лизинг</u>	26
<u>6.11. Търговски и други задължения в хил.лв.</u>	26
<u>6.12. Приложение приходи в хил.лв.</u>	26
<u>6.13. Финансови приходи в хил.лв.</u>	27
<u>6.14. Приложение разходи в хил.лв.</u>	27
<u>6.15. Дивиденди</u>	28



Отчетна единица:	ДАИКСС ООД
Гр. (с.)	гр.Пловдив
Община	Пловдив

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР
825312977

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС КЪМ 31.12.2011 година

АКТИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	6	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	2	3
в това число:			
За водноелектрически централи	02121		
За вятърни генератори	02122		
За слънчеви колектори	02123		
За термомомпи	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	2	3
II. Дълготрайни материални активи			
Земи и сгради	02210	401	413
Земи	02211	187	187
Сгради	02212	214	226
Машини, производствено оборудване и апаратура	02220	7	
в това число:			
За водноелектрически централи	02221		
За вятърни генератори	02222		
За слънчеви колектори	02223		
За термомомпи	02224		
Съоръжения и други	02230	74	146
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	02240	616	326
в т. ч. предоставени аванси	02241		
Общо за група II	02200	1 098	885
III. Дългосрочни финансови активи			
Акции и дялове в предприятия от група	02310		
Предоставени заеми на предприятия от група	02320		
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	02330		
Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	02340		
Дългосрочни инвестиции	02350		
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	1 100	888

Вярно с оригинала
ПОДПИС.....

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	3	5
Незавършено производство	03120		
в т. ч. млади животни и животни за уговяване и разплод	03121		
Продукция и стоки	03130	47	42
Продукция	03131		
Стоки	03132	47	42
Предоставени аванси	03140	20	
Общо за група I	03100	70	47
II. Вземания			
Вземания от клиенти и доставчици	03210	2	4
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	5	2
в т.ч. над 1 година	03241		
Общо за група II	03200	7	6
III. Инвестиции			
Акции и дялове в предприятия от група	03310		
Изкупени собствени акции номинална стойност	03320		
Други инвестиции	03330		
Общо за група III	03300	0	0
IV. Парични средства			
Касови наличности и сметки в страната	03410	30	61
Касови наличности в лева	03411	17	59
Касови наличности във валута (левава равностойност)	03412		
Разплащателни сметки	03413	13	2
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	30	61
Общо за раздел В	03000	107	114
Г. Разходи за бъдещи периоди			
Сума на актива (А+Б+В+Г)	04500	1 207	1 002



ПАСИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хиллв.	
		текуща година	предходна година
а	6	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
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	14	14
Резерв, свързан с изкупени собствени акции	05420		
Резерв съгласно учредителен акт	05430		
Други резерви	05440	2	2
Общо за група IV	05400	16	16
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години			
Неразпределена печалба	05510	951	731
Непокрита загуба	05520		
Общо за група V	05500	951	731
VI. Текуща печалба (загуба)	05600	196	220
Общо за раздел А	05000	1 168	972
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	1	0
До 1 година	07301	1	
Над 1 година	07302		
Задължения към доставчици	07400	18	13
До 1 година	07401	18	13
Над 1 година	07402		

Вярно и оригинално
подпис...

ПАСИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	6	1	2
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	19	16
До 1 година	07801	19	16
Над 1 година	07802		
в това число:			
Към персонала	07810	10	9
До 1 година	07811	10	9
Над 1 година	07812		
Осигурителни задължения	07820	4	3
До 1 година	07821	4	3
Над 1 година	07822		
Данъчни задължения	07830	5	4
До 1 година	07831	5	4
Над 1 година	07832		
Общо за раздел В	07000	38	29
До 1 година	07001	38	29
Над 1 година	07002	0	0
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди	08000	1	1
в това число:			
Финансирания	08001	1	
Приходи за бъдещи периоди	08002		1
Сума на пасива (А+Б+В+Г)	08500	1 207	1 002

Ръководител: Атанас Георгиев Пешев

Съставител: Костадинка Атанасова Чанкова

(име, презиме, фамилия)

Лице за контакт: Костадинка Атанасова Чанкова

(име, презиме, фамилия)



Отчетна единица:	ДАИКСС ООД
Гр. (с.)	гр.Пловдив
Община	Пловдив

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР
825312977

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ЗА 2011 ГОДИНА

Наименование на разходите a	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	10200	478	427
Суровини и материали	10210	322	203
Външни услуги	10220	156	224
Разходи за персонала	10300	165	149
в това число:			
Разходи за възнаграждения	10310	140	127
Разходи за осигуровки	10320	25	22
от тях: осигуровки, свързани с пенсии	10321		
Разходи за амортизация и обезценка	10400	83	89
Разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи	10410	83	89
в това число:			
Разходи за амортизация	10411	83	89
Разходи от обезценка	10412		
Разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	10420		
Други разходи	10500	113	134
в това число:			
Балансова стойност на продадените активи	10510	100	125
Провизии	10520		
Общо за група I	10000	839	799
II. Финансови разходи			
Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи	11100	1	2
в т.ч. отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	11110	1	2
Разходи за лихви и други финансови разходи	11200	2	1
в това число:			
Разходи, свързани с предприятия от група	11210		
Отрицателни разлики от операции с финансови активи	11220		
Общо за група II	11000	3	3
Б. Печалба от обичайна дейност	14000	218	244
III. Извънредни разходи	12000		
в т.ч. за природни и други бедствия	12100		
Общо разходи (I + II + III)	13000	842	802
В. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	14100	218	244
IV. Разходи за данъци от печалбата	14200	22	24
V. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	14300		
Г. Печалба (B - IV - V)	14400	196	220
Всичко (Общо разходи + IV + V + Г)	14500	1 060	1 046



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	769	736
Стоки	15110	12	14
Услуги	15120	140	175
в това число:	15130	617	547
Приходи от търговско-посредническа дейност	15131		
Приходи от наеми	15132		
Приходи от промишлени услуги, вкл. на ишлеме	15133		
Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	15200		
Разходи за придобиване на активи по стопански начин	15300	290	302
Други приходи	15400		
в това число:			
Приходи от финансиране	15410		
от тях: от правителството	15411		
Приходи от продажби на суровини и материали	15420		
Приходи от продажби на дълготрайни активи	15430		
Общо за група I	15000	1 059	1 044
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	1	2
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	1	2
Общо за група II	16000	1	2
Б. Загуба от обичайна дейност	19000	0	0
III. Извънредни приходи	17000		
в т.ч. получени застрахователни обезщетения	17100		
Общо приходи (I + II + III)	18000	1 060	1 046
В. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	19100	0	0
Г. Загуба (B + IV + V)	19200		
Всичко (Общо приходи + Г)	19500	1 060	1 046

СПРАВКА ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ПО ВИДОВЕ И ИКОНОМИЧЕСКИ ДЕЙНОСТИ ЗА 2011 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)	15500	769	
в т. ч. приходи от населението*	15510	33	
Приходи от извършени работи по договор като подизпълнител	15600		
Левава равностойност на валутните приходи от износ (без приходите от продажби на дълготрайни активи по код 15430)	15700		
в т. ч. приходи от предоставени услуги на чуждестранни клиенти	15710		
от тях: от страни членки на ЕС	15711		
Приходи от услуги на ишлеме	15800		
в т. ч. на чуждестранни клиенти	15810		
Приходи от продажби на странични продукти, произведени от дейности, свързани с околната среда **	15900		

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



Раздел II. Разходи за суровини и материали (код на реда 10210, кол. 1)

(Хил. левове)

Видове	Код на реда	Отчет за годината
а	6	1
Разходи за суровини и материали	21000	322
Енергийни продукти *	21110	62
Вода	21120	2
Резервни части и окомплектовки	21130	4
Други	21140	254

*Посочват се всички разходи за енергийни продукти (въглища, петролни продукти, газ, електроенергия, топлоенергия). Не се посочват енергийните продукти, използвани като суровини, или купени с цел препродажба.

Раздел III. Разходи за външни услуги (код на реда 10220, кол. 1)

(Хил. левове)

Видове	Код на реда	Отчет за годината
а	6	1
Разходи за външни услуги	31000	156
Застраховки	31110	
в т. ч. социални застраховки	31111	
Суми по граждански договори и хонорари	31120	
в т. ч. на наетите лица, които имат само граждански договор и не работят при друг работодател	31121	
Наеми	31130	
в т. ч. на дълготрайни материални активи	31131	
Суми по договор с подизпълнител	31140	
в т.ч. със строителни фирми	31141	
Плащания на агенции за набиране на персонал	31150	
Пощенски, куриерски и далекосъобщителни услуги	31160	22
Нает транспорт	31170	
Текущ ремонт	31180	73
в това число на:		
Сгради	31181	73
Машини и оборудване	31182	
Консултантски дейности	31190	
в това число:		
Юридически	31191	
Счетоводни и одиторски	31192	
Рекламни дейности	31200	4
Други	31210	57
в това число:		
За доставяне на вода	31211	
За отвеждане и пречистване на отпадъчни води	31212	
За събиране и третиране на отпадъци	31213	

Раздел IV. Други разходи (код на реда 10500, кол. 1)

(Хил. левове)

Видове	Код на реда	Отчет за годината
а	6	1
Други разходи	41000	113
Балансова стойност на продадените активи	41100	100
Стоки	41110	97
Суровини и материали	41120	3
Млади животни и животни за уговяване	41130	
Дълготрайни материални и нематериални активи	41140	
Разходи за командировки	41200	
Други	41300	13

Раздел V. Дивиденди

(Хил. левове)

Показатели	Код на реда	Отчет за годината
а	6	1
Приходи от дивиденди	51100	
в т. ч. приходи от участия в предприятия от група	51110	
Изплатени дивиденди през годината	51200	
в т.ч. изплатени на бюджета	51210	



Раздел VI. Нетни приходи от продажби по икономически дейности (код на реда 15100, кол. 1)

(Хил. левове)

Дейности	Код на реда	Отчет за годината
а	б	в
Общо	61000	769
Растениевъдство	61110	
Животновъдство	61120	
Спомагателни дейности в селското стопанство	61130	
Лов и спомагателни дейности	61140	
Горско стопанство	61150	
Рибно стопанство	61160	
Добивна промишленост	61170	
Преработваща промишленост	61180	
Производство и разпределение на електрическа и топлинна енергия и на газообразни горива	61190	
Доставяне на води; канализационни услуги, управление на отпадъци и възстановяване	61200	
в това число:		
Събиране, пречистване и доставяне на води	61201	
Събиране, отвеждане и пречистване на отпадъчни води (канализационни услуги)	61202	
Събиране и обезвреждане на отпадъци	61203	
Рециклиране на материали / отпадъци (разкомплектоване, възстановяване и други)	61204	
Продажби на собствени отпадъци и вторични суровини; възстановяване и други услуги по управление на отпадъци (отстраняване на замърсявания на почви, подземни води и други)	61205	
Строителство	61210	
Търговия на едро и дребно на автомобили и мотоциклети, техническо обслужване и ремонт	61220	
Търговия на едро, без търговията с автомобили и мотоциклети	61230	
Търговия на дребно, без търговията с автомобили и мотоциклети	61240	
Сухопътен транспорт	61250	
Воден транспорт	61260	
Въздушен транспорт	61270	
Складиране на товари и спомагателни дейности в транспорта	61280	
Пощенски и куриерски услуги	61290	
Хотелиерство	61300	
Ресторантьорство	61310	6
Издателска дейност	61320	
Производство на филми и телевизионни предавания, звукозаписване и издаване на музика	61330	
Радио и телевизионна дейност	61340	
Далекосъобщения	61350	
Дейности в областта на информационните технологии, информационни услуги	61360	
Финансови и застрахователни дейности	61370	
Операции с недвижимо имущество (вкл. даване под наем)	61380	254
Юридически и счетоводни дейности	61390	
Научноизследователска и развойна дейност	61400	
Рекламна дейност и проучване на пазара	61410	
Дейности на централни офиси, консултантски дейности в областта на управлението; архитектурни и инженерни дейности, технически изпитвания и анализи; ветеринарномедицинска дейност и други професионални дейности в областта на дизайна, фотографията и преводаческа дейност	61420	489
Даване под наем на други активи и оперативен лизинг (вкл. на интелектуална собственост)	61430	
Туристическа агентска и операторска дейност	61440	
Дейности по наемане и предоставяне на работна сила, по охрана и разследване, по обслужване на сгради и озеленяване, по почистване, административни офис дейности и друго спомагателно обслужване на стопанската дейност	61450	
Образование	61460	
Хуманно здравеопазване и социална работа	61470	
в т. ч. по договор с НЗОК	61471	
Култура, спорт и развлечение	61480	20
Ремонт на компютърна техника, на лични и домакински вещи; други персонални услуги - пране и химическо чистене, фризьорски и козметични услуги, траурни обредни дейности и други	61490	

Дата: 26/02/2012

Ръководител: Атанас Георгиев Пешев
 Подписател: Костадинка Атанасова Чанкова
 Лице за контакт: Костадинка Атанасова Чанкова

(име, презиме, фамилия)

(име, презиме, фамилия)

(подпис)

032670674

(телефон)

Вярно с
подпис

Отчетна единица:	ДАИКСС ООД
Гр. (с.)	гр. Пловдив
Община	Пловдив

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР
825312977

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД ЗА 2011 ГОДИНА

(може да не се попълва от малките и средни предприятия, съгласно чл. 26, ал. 5 от Закона за счетоводството)

(Хил. левове)

Наименование на паричните потоци	Код на реда	Текущ период			Предходен период		
		постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	б	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност							
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	61531	932	706	226	888	679	209
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели	61532			0			0
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	61533		148	-148		136	-136
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	61534		2	-2			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	61535		1	-1		1	-1
Плащания при разпределения на печалби	61536			0		5	-5
Платени и възстановени данъци върху печалбата	61537		36	-36		2	-2
Други парични потоци от основна дейност	61538		70	-70		83	-83
Общо за раздел А	61530	932	963	-31	888	906	-18
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	61541			0			0
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи	61542			0			0
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	61543			0			0
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания	61544			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	61545			0			0
Други парични потоци от инвестиционна дейност	61546			0			0
Общо за раздел Б	61540	0	0	0	0	0	0
В. Парични потоци от финансова дейност							
Парични потоци от емитиране и обратно изкупуване на ценни книжа	61551			0			0
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	61552			0			0
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	61553			0			0
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	61554			0			0
Плащания на задължения по лизингови договори	61555			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	61556			0			0
Други парични потоци от финансова дейност	61557			0			0
Общо за раздел В	61550	0	0	0	0	0	0
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	61560	932	963	-31	888	906	-18
Д. Парични средства в началото на периода	61570	х	х	61	х	х	79
Е. Парични средства в края на периода	61580	х	х	30	х	х	61



Ръководител: **Атанас Георгиев Пешев**
Съставител: **Костадинка Атанасова Чанкова**
(име, презиме, фамилия)
Лице за контакт: **Костадинка Атанасова Чанкова**
(име, презиме, фамилия)



Отчетна единица:	ДАИКСС ООД
Гр. (с.)	гр. Пловдив
Община	Пловдив

БИК по БУЛСТАТ / ТР
825312977

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ ЗА 2011 ГОДИНА

(може да не се попълва от малките и средни предприятия, съгласно чл. 26, ал. 5 от Закона за счетоводството)

(Хил. левове)

Показатели	Код на реда	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви					Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
					Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба			
а	6	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1. Салдо в началото на отчетния период	61610	5			14			2	951			972	
2. Промени в счетоводната политика	61620											0	
3. Грешки	61630											0	
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	61640	5	0	0	14	0	0	2	951	0	0	972	
5. Изменение за сметка на собствените	61650	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Увеличение	61651											0	
Намаление	61652											0	
6. Финансов резултат за текущия период	61660										196	196	
7. Разпределение на печалбата	61670											0	
в т. ч. за дивиденди	61671											0	
8. Покриване на загуба	61680											0	
9. Последващи оценки на активи и пасиви	61690	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Увеличение	61691											0	
Намаление	61692											0	
10. Други изменения в собствения капитал	61710											0	
11. Салдо към края на отчетния период	61720	5	0	0	14	0	0	2	951	0	196	1 168	
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина	61730											0	
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11+12)	61740	5	0	0	14	0	0	2	951	0	196	1 168	



Ръководител: **Атанас Георгиев Пешев**
Съставител: **Костадинка Атанасова Чанкова**
(име, презиме, фамилия)
Лице за контакт: **Костадинка Атанасова Чанкова**
(име, презиме, фамилия)



Дата: 26.02.2012

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
на ДАИКСС ООД към 31 декември 2011 год.

1. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

1.1 Учредяване и регистрация

ДАИКСС ООД е регистрирано като дружество с ограничена отговорност в Пловдивски окръжен съд по фирмено дело № 6890/1994 год. Дружеството е извършило пререгистрация в Търговския регистър в съответствие с изискванията на ЗТР на 19.11.2008 год. Адрес на управление: гр.Пловдив ул. Димитър Талев 75 а .

1.2. Структура на основния капитал

ДАИКСС ООД е търговско дружество.

Дяловете в основния капитал са притежавани от 3 местни физически лица:

Съдружници	Брой дялове	Номинална ст-ст	Обща ст-ст в лв	%
Спас Павлов Василев	100	10	1000	20
Атанас Георгиев Пешев	390	10	3900	78
Галина Стойчева Пешева	10	10	100	2

Записания основен капитал е внесен към момента на регистрацията на ДАИКСС ООД.

1.3.Управление

Съгласно действащия Търговски закон ,към 31.12.2011 год. ДАИКСС ООД е дружество с ограничена отговорност .Дружеството се управлява от Атанас Георгиев Пешев-Управител.

1.4.Отговорности на ръководството

Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството към края на годината, финансовото му представяне и паричните му потоци.

Ръководството потвърждава, че е прилагано последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на годишния финансов отчет към 31.12.2011 год. И е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

Ръководството потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовия отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие.

Ръководството носи отговорност за правилното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване и разкриване на евентуални злоупотреби и други нередности.

1.5.Предмет на дейност

Дружеството има за предмет на дейност: отдаване помещения под наем, организиране и осъществяване на охрана на физически лица, експлоатация на заведение за обществено хранене, фитнес услуги; търговия с GPS устройства и услуги свързани с тях.

2. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА И ОПОВЕСТЯВАНИЯ

2.1.База на изготвяне на финансовия отчет

Настоящият финансов отчет е изготвен съгласно изискванията на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, които са приложими за 2011 г. в това число и



към датата на баланса – 31.12.2011 г.

Дружеството осъществява и организира текущо счетоводно отчитане в съответствие с изискванията на българското законодателство – счетоводно, данъчно и търговско. Дружеството е самостоятелно и няма подразделения.

Годишния финансов отчет е съставен в национална валута на Република България - български лев. Данните във финансовия отчет са представени в хил.лв. От 1 януари 1999 година българския лев е с фиксиран курс към еврото: 1,95583 лв.за 1 евро.

Финансовият отчет е изготвен в съответствие с изискванията на основните счетоводни принципи:

- текущо начисляване - приходите и разходите, произтичащи от сделки и събития, се начисляват към момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на паричните средства или техните еквиваленти и се включват във финансовите отчети за периода, за който се отнасят;
 - действащо предприятие - предприятието е действащо и ще остане такова в предвидимо бъдеще; предприятието няма нито намерение, нито необходимост да ликвидира или значително да намали обема на своята дейност;
 - предимство на съдържанието пред формата - сделките и събитията се отразяват счетоводно съобразно тяхното икономическо съдържание, същност и финансова реалност, а не формално според правната им форма;
 - предпазливост - оценяване и отчитане на предполагаемите рискове и очакваните евентуални загуби при счетоводното третиране на стопанските операции с цел получаване на действителен финансов резултат;
 - съпоставимост между приходите и разходите - разходите, извършени във връзка с определена сделка или дейност се отразяват във финансовия резултат за периода, през който дружеството черпи изгода от тях, а приходите се отразяват за периода, през който са отчетени разходите за тяхното получаване;
 - запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период - постигане съпоставимост на счетоводните данни и показатели през различните отчетни периоди;
 - независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс - всеки отчетен период се третира счетоводно сам за себе си независимо от обективната му връзка с предходния и със следващия отчетен период, като данните на финансовия отчет в началото на текущия отчетен период трябва да съвпадат с данните в края на предходния отчетен период.
- Всяка съществена статия се представя във финансовия отчет отделно. Несъщественияте суми се обединяват със суми от подобен характер. Активите и пасивите не се компенсират, освен в следните случаи:
- а) когато се разрешава от друг счетоводен стандарт;
 - б) когато печалбата и загубата или свързаните разходи се получават от едно и също събитие и не са съществени.

2.2. Сравнителни данни

Сравнителната информация по отношение на предходния отчетен период е оповестена за всички представени статии в текущия период.

2.3. Нематериални активи

Като нематериални активи се отчитат активи, които отговарят на определението в СС 38.

При придобиването им нематериалните активи се оценяват :

При закупени от доставчици при придобиването им се оценяват по цена на придобиване, която включва покупна цена и всички преки разходи за превеждането на актива за използване.

При създаване от предприятието се оценява от сборът от разходите, извършени в момента , в който нематериалния актив за първи път е постигнал критериите за признаване. Първоначалната оценка



се определя по начин, идентичен на възприетия за определяне на себестойността на произведената продукция в предприятието, т.е не се включват вътрешна печалба, административните и общите разходи-несвързани пряко с процеса на придобиването. В отчета за финансовото състояние се предоставят по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизация и загубите от евентуалната им обезценка в края на годината. Дружеството прилага линеен метод на амортизирането им при определен срок на полезен живот-7 години. През текущият период няма ДНМА които са извадени от употреба.

2.4.Дълготрайни материални активи

2.4.1.Определение за ДМА

Като определяне и класифициране на материалните активи като материални дълготрайни активи, са активи отговарящи на следните критерии:

- има натурално веществена форма;
- се използва за производството и/или доставката/продажбата на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни или за други цели; се използва за повече от един отчетен период, и е със стойност при придобиването над 700 (седемстотин) лв.

Във връзка с променения праг на същественост от 500 на 700 лв. не са отписани наличните към 01.01.2011 г. ДМА с балансови стойност под 700 лв.. поради несъществения им размер.

2.4.2.Първоначално придобиване

ДМА при първоначалното им придобиване са оценени по себестойност, която включва покупната им стойност и всички преки разходи необходими за привеждането на актива в работно състояние. В преки разходи се включват: разходи за доставка и обработка; разходи за монтаж; разходи за хонорари; разходи по непризнат данъчен кредит свързан с изброените разходи и др.и са намалени с размера на начислената амортизация и евентуални загуби от обезценка.

2.4.3.Последяващи разходи

Увеличенията в балансовата стойност, произтичащи от обезценка, се отнасят в преоценъчния резерв. Намаления, които компенсират предходни увеличения относно един и същи актив, са за сметка на преоценъчния резерв, всички други намаления се отнасят в отчета за всеобхватния доход.

2.4.4.Определяне на остатъчна стойност

Когато остатъчната стойност на амортизируемия актив е незначителна по размер или процентно спрямо отчетната му стойност, тя може да се пренебрегне. Амортизируемата стойност на актива в тези случаи е равна на отчетната му стойност.

2.4.5. Обезценка

Активи, които имат неопределен полезен живот не се амортизират, а се проверяват за обезценка на годишна база. Активи които се амортизират, се преглеждат за наличие на обезценка, когато са налице събития или има промяна в обстоятелствата, подсказващи, че балансовата стойност на активите е невъзстановима. За загуба от обезценка се признава сумата, с която балансовата стойност надхвърля възстановимата. Възстановимата стойност е по-високата от нетната продажна стойност и стойността в употреба. За да се определи стойността в употреба, активите се групират в най-малките



възможни разграничими единици, генериращи парични потоци. Загубите от обезценка се отчитат за всеобхватния доклад, освен ако за даден актив не е формиран преоценъчен резерв до изчерпването му. Превишението се включва в отчета на всеобхватния доклад.

2.4.6. Амортизация на дълготрайните активи

Амортизации се начисляват за амортизируеми активи, от месеца, следващ месеца на придобиване или от въвеждането на актива в експлоатация. Амортизация не се начислява за консервирани активи съгласно СС 4 и приетата политика на фирмата. При определяне срока на годност предприятието се съобразява с предполагаемото физическо или морално износване, както и с данъчно признатите норми за съответните групи активи. Амортизация не се начислява на земите и на активите, които са в процес на изграждане или доставка. Прилага се линейния метод на амортизации и следните амортизационни норми:

Административни и търговски сгради	- 4 %	Машини и оборудване	- 30%
Транспортни средства, без автомобилите	- 10 %	Компютри, софтуер	- 50 %
Автомобили	- 25 %	Други ДМА	- 15 %
Нематериални дълготрайни активи	- 15 %		

Последващо извършени разходи по ДМА се капитализират само в случай, че водят до увеличаване на икономическата изгода от използването на съответния актив, за който са извършени. Всички останали последващи разходи се отчитат като текущи в отчета за приходите и разходите. Остатъчната стойност и полезния живот на активите се преразглеждат, и ако е необходимо, се правят съответните корекции към всяка дата на изготвяне на финансовия отчет.

През 2011 го. не са извършени промени в прилаганите методи и норми на амортизация в сравнение с предходната година.

В стойността на дълготрайните материални активи са включени напълно амортизирани от следните групи в хил.лв.

Машини и оборудване	16
Транспортни средства	186
Офис обзавеждане	1
Компютърна техника	3
Други	16
Нематериални активи	2

Дълготраен материален актив се отписва от баланса при продажбата му или когато активът окончателно бъде изведен от употреба и след отписването му не се очакват никакви други икономически изгоди.

През отчетния период няма временно извадени от употреба активи.

Няма ограничени права върху собствеността на дълготрайните активи.

През отчетния период има направени разходи в размер на 290 хил.лв. за довършителни работи на ново построена сграда, собственост на фирмата. Вложена е инвестиция от 616 хиляди лева.



2.5. Финансови активи

Финансов актив е всеки актив, който представлява :

- парична сума
- договорно право за: получаване на парични суми или друг финансов актив от друго предприятие; размяна на финансов инструмент с друго предприятие при потенциално благоприятни условия
- инструмент на собствения капитал на друго предприятие и др.

Финансов пасив е всеки пасив, който представлява договорно задължение за предоставяне на парични суми или финансов пасив на друго предприятие или размяна на финансови инструменти с друго предприятие при потенциално неблагоприятни условия.

Класификация на финансовите активи в съответствие със СС32:

- финансови активи-държани за търгуване;
- финансови активи-държани по настъпване на падеж;
- обявени за продажба активи;
- кредити и вземания, възникнали първоначално в предприятието

Дружеството признава финансовия актив или финансовия пасив в своя счетоводен баланс единствено когато стане страна в договорните условия на инструмента. Финансовите инструменти се оценяват при първоначалното придобиване по цена на придобиване, която включва:

- справедлива стойност на даденото (при финансов актив) или полученото (при финансов пасив) за него вложение;
- разходите по извършване на сделка с финансови инструменти, като: хонорари, комисионни и др. възнаграждения пряко ангажирани със сделката лица; данъци, такси, мита и др.

В първоначалната оценка на финансовите инструменти не се включват получените премии и отбиви, финансираните и разпределения за административни и други общи разходи.

След първоначалното признаване предприятието оценява по справедлива стойност, която не се коригира с очакваните разходи по продажбата на друг или освобождавания на финансовите активи, класифицирани като:

- финансови активи-държани за търгуване;
- финансови активи-обявени за продажба.

Когато справедливата стойност не може да се определи надеждно, финансовият инструмент се оценява по цена на придобиване.

През отчетния период дружеството няма финансови активи.

2.6. Стоково-материални запаси

Материалните запаси при покупката им се оценяват по цена на придобиване. Оценката при потреблението им се извършва по метода на средно претеглена цена. Себестойността на готовата продукция и незавършеното производство се оценява по стойността на основните производствени разходи за материали, преки разходи за труд, други преки разходи и свързаните с тях общопроизводствени разходи, не се включват разходи по заеми. Нетната реализируема стойност е равна на очакваната продажна цена, при нормално протичане на дейността, намалена с пряко свързаните разходи с продажбата.

Дружеството няма ограничени права върху материалните запаси.

2.7. Вземания

Вземания възникнали първоначално в предприятието се квалифицират като вземания възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти на дебитори. Търговските вземания се признават първоначално по цена на придобиване. След първоначалното признаване вземанията от клиенти и доставчици, които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност.

Вземанията от клиенти и доставчици, които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им



стойност.

Ефективният лихвен процент е оригиналният процент определен с договора.

Към датата на финансовия отчет се прави преглед за определяне на обезценката от несъбираемост. Определянето на обезценката се извършва на база на индивидуален подход за всяко вземане по решение на ръководството.

Данъците за възстановяване се представят по оригиналния размер на сумата на вземането.

Другите вземания се представят по себестойност.

Като краткосрочни вземания се квалифицират ,които са :

- без фиксиран падеж
- с фиксиран падеж и остатъчен срок по падежа до една година от датата на финансовия отчет.

Дългосрочни вземания са вземанията с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на годишния отчет.

През отчетния период няма вземания над 1 година.

2.8 Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и паричните еквиваленти включват касовите наличности и разплащателните сметки .Паричните еквиваленти са краткосрочни,лесно обратими високоликвидни вложения,които съдържат незначителен риск от промяна в стойността им:

- вземания от подотчетни лица

Паричните средства в лева се оценят по номиналната им стойност ,а паричните средства в чуждестранна валута- по заключителен курс на БНБ към 31.12.2011 год.

2.9.Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди се представят предплатените разходи, които касаят следващи отчетни периоди и извършени разходи за получаването на приходи,за които приходи немогат да бъдат надежно определени към датата на финансовия отчет.

2.10.Собствен капитал

2.10.1 Основен капитал

Основния капитал е представен по номинална стойност и съответства на актуалната му регистрация.

2.10.2 Неразпределена печалба

Като неразпределена печалба се представят финансовите резултати от предходни години,до вземането на решение на съдружниците за разпределяне на дивидент или покриване на загуби от дейността на фирмата.През отчетния период има 951 хиляди лева неразпределена печалба.

2.10.3.Резерви

- законови резерви които се формират съгласно нормативни актове или съгласно изисквания на Търговския закон.
- други резерви-образувани по решение на общото събрание на дружеството

2.11.Данъчно облагане

Текущите данъчни активи и пасиви са тези задължения или вземания от бюджета,които отнасят за текущия и предходни периоди и които не са платени/възстановени към датата на баланса.

Разходът за данък представлява сумата на текущия данък от печалбата,измененията на активите и пасивите от отсрочени данъци и преизчисленията,признати през текущия период на текущи данъци от печалбата за предходни периоди.

Вярно с оригинала
подпис.....



Текущия данък се определя на база на данъчната ставка в сила към датата на баланса.

Пасиви от отсрочени данъци се признават по отношение на всички облагаеми временни разлики. Активи по отсрочени данъци се признават за намаляеми временни разлики, данъчна загуба или данъчни кредити.

Активи по отсрочени данъци се признават до степента, до която е вероятно да има бъдеща облагаема печалба, срещу която да могат да се използват намаляемите временни разлики, данъчна загуба или данъчен кредит. Отсрочените данъци се признават като приход или разход и се включват в нетната печалба или загуба за периода, освен в случаите, когато данъците произтичат от операции или събития, признати директно в капитала.

Промяна в активите или пасивите по отсрочените данъци възниква на основание на промяна в данъчните ставки, данъчното законодателство или очаквания начин на възстановяване на актива или уреждане на пасива. Промяната се отразява като увеличение/намаляние на нетната печалба/загуба за периода, освен ако промяната касае отсрочени данъчни активи или пасиви отчетени директно в собствения капитал и при наличието на достатъчно такъв.

През настоящата отчетна година няма отсрочен данък.

2.12. Лизинг

Класификацията на лизинговите договори се осъществява в началото на лизинга на база на критерии. При промяна на условията на лизинговия договор, които водят до промяна на критериите, се извършва нова класификация на лизинговите договори.

Лизинговия договор се класифицира като финансов лизинг, когато наемодателят прехвърля на наемателя всички рискове и изгоди, свързани със собствеността на актива. Лизинговият договор се класифицира като финансов когато са изпълнени следните условия :

- наемодателят прехвърля на наемателя собствеността върху актива към края на срока на лизинговия договор;
- наемателят притежава опция за закупуване на актива на цена, която се очаква да бъде значително по-ниска от справедливата стойност към датата, на която опцията става изпълнима, като в началото на лизинговия договор в голяма степен е сигурно, че опцията ще бъде упражнена;
- срокът на лизинговия договор покрива по-голяма част от икономическия живот на актива, дори ако правото на собственост не е прехвърлено;
- в началото на лизинговия договор сегашната стойност на минималните лизингови плащания се равнява на справедливата стойност на наетия актив
- наетите активи имат специфичен характер, като само наемателят може да ги експлоатира без извършването на съществени модификации.

Когато дружеството е наемател по финансов лизинг той отчита :

- отчита като задължение определената в договора обща сума на наемните плащания;
- записва наетия актив по справедлива стойност или стойността на минималните лизингови плащания, ако те са по-ниски;
- отчита като финансов разход за бъдещи периоди разликата между определената стойност на наетия актив и общата сума на договорните наемни плащания;
- записва наетия актив по справедлива стойност или стойността на минималните лизингови плащания, ако те са по-ниски;

Отчита като финансов разход за бъдещи периоди разликата между определената стойност на наетия актив и общата сума на договорените наемни плащания;

- признава като текущ финансов разход за периода част от финансовия разход за бъдещи периоди пропорционално на относителния дял на дължимите минимални лизингови плащания по договора за периода в обща сума на договорените наемни плащания;



- начислява амортизация на амортизируемите наети активи-в съответствие с възприетата амортизационна политика за подобни амортизируеми активи.
- намалява задължението си с изплатените през срока договора суми.

Когато предприятието е наемодател по финансови лизингови договори:

-отчита като вземане определените в договора наемни плащания; в сумата им се включват:справедлива(продажната)цена на отдадените активи;разликата между общата сума на договорните наемни плащания и справедливата цена на отдадения актив,която се отразява като финансови приходи за бъдещи периоди;

- отписва отделния актив по неговата балансова стойност;
- отчита в текущия период финансовите приходи за бъдещи периоди пропорционално на относителния дял на подлежащите на получаване суми по договора за периода в общата сума на договорните наемни плащания;
- отчита в намаление на вземането по договора получените през срока на договора плащания.

Експлоатационен лизинг е всеки друг лизингов договор, при който не са налице изискванията за финансов лизинг.

Дружество няма и не е отчело лизингови договори.

2.13. Доходи на персонала

Доходи на персонала са форми на възнаграждения,предоставени от предприятието на персонала в замяна на положения от него труд.

Доходите на персонала включват:

- Краткосрочни доходи;
- Доходи след напускане
- Други дългосрочни доходи
- Доходи при напускане

Предприятието признава :

- Задължение(пасив)към персонала,когато той е работил(прослужил е трудов стаж)в замяна на доходи, които са платими в бъдеще;
- Разход за доход на персонала,когато предприятието консумира икономическа изгода,възникнала вследствие на изработеното от персонала срещу доходи за него.

Краткосрочни доходи са онези доходи на персонала,които стават напълно изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода,в който персоналът е положил труд за тях.В тези доходи не се включват доходи при напускане и компенсациите(доходите)под формата на акции или дялове от собствения.Краткосрочните доходи на персонала включват:

- основно трудово възнаграждение за отработено време;
- възнаграждение над основното за продължителна работа в едно и същи предприятие или натрупан трудов стаж по осъществявания труд
- други специфични допълнителни възнаграждения ,ако са договорени с колективния или индивидуален трудов договор.
- възнаграждения, изплатени за престой и за работа през официални празници;
- социални осигуровки и надбавки,включително за платен отпуск по болест,майчинство и др.
- разпределение на финансовия резултат(премии)
- платен годишен отпуск и други компенсируеми отпуски.

Предприятието признава недисконтираната сума на краткосрочните доходи на заетите лица,която се очаква да бъде платена в замяна на положения труд, като разход ,включително онези доходи на персонала,които съгласно друг счетоводен стандарт се изисква да бъдат включени в отчетната стойност на даден актив и като текущо задължение-след приспадане на всички платени вече суми и



полагащи се удържки. Полагащите се суми за компенсируеми отпуски на персонала се отчитат като задължение – след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удържки.

При определяне на настоящата стойност на задължението и свързаните разходи за текущ стаж и разходите по минал стаж, предприятието прилага линейния метод.

Доходите при напускане, предоставени на персонала, включват глобална сума, определена законодателно или чрез договорно или друго споразумение.

Предприятието признава доходите, начислени при напускане, като задължение и разход.

Доходите при напускане не осигуряват на предприятието бъдещи икономически изгоди, поради което се признават за разход в момента на възникването им.

Предприятието няма програми с определени вноски.

Предприятието няма програми с определени доход.

За ненадрупващите се компенсируеми отпуски предприятието не признава задължение и разход до момента на отпуската, тъй като трудовия стаж на персонала не увеличава размера на обезщетението.

Предприятието няма политика за начисляване на дългосрочни доходи на персонала.

За отчетния период предприятието няма некомпенсируеми отпуски.

2.14. Провизии, условни задължения и условни активи

Провизия се признава в баланса и като текущ разход, когато предприятието има правно или конструктивно задължение в резултат на минало събитие, и има вероятност за покриването ѝ да бъде необходим определен изходящ поток, съдържащ икономически ползи. Провизията е реално съществуващо задължение на предприятието към датата на финансовия отчет, за която сумата или времето на погасяване се несигурни, неопределими с точност.

За признаването ѝ се прилага най-добрата и надеждна приблизителна оценка на разходите, необходими за покриването на текущото задължение към датата на баланса, при отчитането на която се вземат под внимание рисковете и несигурни събития и обстоятелства, които ги съпътстват.

Когато ефектът от времевата стойност на парите е съществен, сумата на провизиите се дисконтира като се използва дисконтовата норма преди облагане с данъци, отразяващи текущите пазарни оценки на времевата стойност на парите и, ако е подходящо, специфичните за задължението рискове.

При изготвянето на баланса сумите на признатите провизии се преразглеждат и и се коригират, чрез доначисляване на провизии или чрез намаляване на вече отчетени провизии, с цел тяхната най-добра приблизителна оценка. В случаите, в които се установи, че за погасяването на задължението вече не е вероятно да настъпи изтичане на ресурси, съдържащи икономически ползи, провизията се реинтегрира.

Съдебни спорове

Когато е вероятно определен изходящ поток, съдържащ икономически ползи, да бъде необходим за покриване на задължение по съдебен спор, предприятието признава провизия. Провизията се базира на най-добрата оценка дадена от юридически лица на предприятието. В случаите, когато не може да бъде направена надеждна оценка на размера на задължението се оповестява като потенциално задължение

2.15. Свързани лица

Свързани лица са тези лица, когато едното е в състояние да контролира другото или да упражнява върху него значително влияние при вземането на решения от финансово-стопански характер.

Свързаните лица могат да бъдат юридически и физически в т.ч. управленски персонал.

Съгласно СС 24 взаимоотношенията между свързани лица в дружеството, в което някои лица от управленския персонал имат косвено притежание на дялове в друго предприятие. Влиянието върху резултатите от осъществените сделки се установяват



като се сравнят стойностите на сделките,осъществени от независими страни .При определяне разликите между цените, прилагани към свързани лица и цените към несвързани лица, се има в предвид обстоятелството дали може да се намери купувач-продавач , които де е несвързано лице.

През отчетния период има извършени такива сделки - приход от услуги по GPS и приход от отдаване помещения под наем което представлява 12% от общите приходи на фирмата и 0.11% от общите разходите. Ценовата политика на дружеството е да няма отклонения от характерната справедлива стойност за дадената сделка.

2.16.Договор за строителство

През 2011 год.Дружеството не отчита приходи от договори за строителна дейност.

2.17.Печалба,загуба за отчетния период.Извънредни статии

Признатите за отчетния период приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите при определяне на печалбата и загубата за отчетния период,освен ако счетоводния стандарт изисква или позволява друго.

Печалбата или загубата за отчетния период включва :

- печалба или загуба от обичайна дейност и
- извънредни статии

Като извънредни статии се представят:

- принудително отчуждени активи
- отписани активи и пасиви вследствие на природни и други бедствия;

сумата на получени застрахователни обезщетения.

През отчетната година няма признат извънреден приход

2.18.Разходи

Разходите за дейността се отчитат текущо по икономически елементи след това същите се отнасят по функционалното предназначение с цел формиране размера на разходите по направления и дейности.Признаването на разходите за текущият период се извършва при начисляване на съответстващите им приходи.Към разходите за дейността се отнасят и финансови разходи ,които Дружеството отчита и са свързани с обичайната дейност.

Счетоводната политика на дружеството е приело да отчита като извънредни разходи ,такива разходи,които са свързани със събития от извънреден характер и не се очаква да се повтарят често. Разходите се оценяват по справедливата стойност на платеното или предстоящо за плащане. Информация за отчетените разходи е представена в Приложения Разходи .

2.19.Приходи

Приходите от продажби се признават на база принципа на начисляването,независимо от паричните постъпления и плащания.Приходите се признават с намалени с търговските отстъпки.

Приходите от продажби се признават, съгласно изискванията на СС 18 т.е. за всяка сделка поотделно, едновременно с извършените разходи за нея, в момента в който възникне вземането от клиенти.

Приходите включват справедливата цена на продадените продукция,стоки и услуги.

Приходите се признават както следва:

- приходи от продажба на продукция,стоки

Дружеството признава приходите от продажба на продукция ,стоки ,когато са доставени на клиента,той ги е приел и съществува известна сигурност ,че вземането от продажбата ще бъде

Вярно с оригинала
подпис 



събрано.

- приходи от продажба на услуги

Приходите от предоставените услуги се признават за отчетния период, в който са извършени, на база на степента на изпълнение.

- приходи от лихви

Приходите от лихви се начисляват текущо на база договорения лихвен процент и сумата на вземането, за което се отнасят. Те се признават директно в отчета в момента на възникването и се представят като финансови приходи.

- извънредни приходи

Дружеството е приело да отчита като извънредни приходи само такива приходи, които са ясно разграничими от обичайната дейност и поради това не следва да се повтарят често.

Признатите за отчетния период приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите при определяне на печалбата или загубата за отчетния период, освен ако друг стандарт изисква или позволява друго.

През отчетния период признати приходи от дейността на фирмата включват:

- приход от охранителна дейност - 24%,
- приход от услуги по GPS и стоки свързани с тях - 34 %;
- приход от отдаване на помещения под наем - 38%;
- приход от ресторантска дейност, спортен център - 2%

2.20. Отчет за паричния поток

Дружеството отчита и представя паричните потоци по прекия метод съгласно изискванията на СС7.

Паричните потоци се класифицират като парични потоци от :

- основна дейност
- инвестиционна дейност
- финансова дейност

2.21. Отчет за собствения капитал

Съгласно счетоводната политика на Дружеството е прието отчета се изготвя ,чрез включване на :нетна печалба и загуба за периода;сaldото на неразпределената печалба ,както и движението за периода;всички статии на приходи или разходи,печалба или загуба,които в резултат на действащите СС се признават директно в собствения капитал.

кумулятивен ефект от промените в счетоводната политика и фундаментални грешки в съответствие със СС 8;прехвърляне и разпределение на капитал между собствениците.

Настъпели промени в резултат на всички изменения по всички елементи на собствения капитал.

2.22.Разпределяне на дивиденди

Разпределянето на дивиденди на Дружеството се признава за задължение във финансовите отчети в периода, в които е одобрено от събранието на съдружниците.

3.УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ

Пазарен риск

Вярно с оригинала
подпис.....



Дружеството осъществява сделки предимно на местния пазар, като определящ фактор. Значителната несигурност на местния пазар, породена от действието на финансовата и икономическа криза, водят до последствия, които се изразяват в междуфирмена задлъжнялост и като цяло върху дейността и финансовото състояние на дружеството. Ръководството на дружеството продължава да прилага последователно разработена антикризисна програма, за поддържането и съхранението на оперативна и финансова стабилност.

Валутен риск

Дружеството оперира на международните пазари и е изложено на валутен риск, свързан с възможни промени на валутния курс на щатския долар. През отчетната 2011 г., Дружеството има сделки с Азиатски страни на обща стойност 62 (шестдесет и две) хиляди лева и със страни от ЕС на стойност 7 (седем) хиляди лева. Дружеството не използва специални финансови инструменти за хеджиране на риска, тъй като употреба на подобни финансови инструменти не е обичайна практика в страната ни. Не се съхраняват парични средства във валутни сметки с цел избягване на валутния риск.

Кредитен риск

Финансови активи, които потенциално излагат Дружеството на кредитен риск, са предимно вземания от продажби. Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че клиентите не изплатят своите задължения. Политиката на Дружеството е насочена към осъществяване на продажби на стоки и услуги на клиенти с подходяща кредитна репутация, ако все пак е гаранция.

Лихвен риск

Дружеството не притежава значителни лихвоносни активи, приходите и оперативните парични потоци не се влияят от промените в пазарните лихвени проценти.

4. ДРУГИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ

4.1. Събития след датата на баланса

Между датата на годишния финансов отчет и датата на одобрението му за публикуване не са възникнали коригиращи събития, изискващи съгласно СС10 оповестяване.

4.2. Несигурност

Финансовият отчет на Дружеството е изготвен в съответствие с принципа на действащо предприятие. На управляващите органи не са известни данни, които водят до несигурност относно възможността на предприятието да продължи своята дейност.

5. ФИНАНСОВИ ПОКАЗАТЕЛИ

Въз основа на информацията, предоставена в отделните съставни части на годишния финансов отчет за 2011 г., представяме следните показатели, получени в резултат на финансово-счетоводен анализ.

ПОКАЗАТЕЛ	ФОРМУЛИ	ТЕКУЩА ГОДИНА	ПРЕДХОДНА ГОДИНА
I. КОЕФИЦИЕНТ НА РЕНТАБИЛНОСТ		0,25	0,29
1. Коефициент за рентабилност на приходи от продажби	Финансов резултат Нетни приходи от продажби		
2. Коефициент за	Финансов резултат	0,20	0,29

Вярно с оригинала
подпис.....



ДАИКСС ООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2011 година

рентабилност на собствения капитал	Собствен капитал		
3.Коефициент за рентабилност на пасивите	Финансов резултат пасиви	0,19	0,22
4.Коефициент на капитализация на активите	Финансов резултат Сума на активите	1,83	1,92
II. КОЕФИЦИЕНТ НА ЕФЕКТИВНОСТ			
1.Коефициент на ефективност на разходите	Приходи разходи	1,25	1,30
2.Коефициент на ефективност на приходите	Разходи приходи	0,79	0,75
1.Коефициент на ефективност на разходите от обичайната дейност	Приходи от обичайната дейност Разходи от обичайната дейност	0,91	0,92
2.Коефициент на ефективност на приходите от обичайната дейност	Разходи от обичайната дейност Приходи от обичайната дейност	1,09	1,08
III. КОЕФИЦИЕНТ НА ЛИКВИДНОСТ			
1.Коефициент на обща ликвидност	Текущи(краткосрочни) активи Текущи(краткосрочни пасиви	2,81	3,93
2.Коефициент на бърза ликвидност	Кр.вземания+кр.инвестиции+пари Краткосрочни задължения	2,81	3,93
3.Коефициент на незабавна ликвидност	Кр.инвестиции+пари Краткосрочни задължения	0,78	2,10
4.Коефициент на абсолютна ликвидност	Пари Краткосрочни задължения	0,78	2,10
IV. КОЕФИЦИЕНТ НА ФИНАНСОВА АВТОНОМНОСТ			
1.Коефициент на финансова автономност	Собствен капитал пасиви	29,94	32,40
2.Коефициент на задлъжнялост	Пасиви Собствен капитал	0,03	0,03
V. ПОКАЗАТЕЛИ НА ОБРЪЩАЕМОСТ НА МАТЕРИАЛНИТЕ ЗАПАСИ			
1.Времетраене на един оборот(в дни)	Средна наличност на МЗ х350 Нетни приходи от продажби	22,75	22,35
2.Брой на оборотите	Нетни приходи от продажби Средна наличност на МЗ	15,38	15,65
3.Заетост на материалните запаси	Средна наличност на МЗ Нетни приходи от продажби	0,06	0,05

Вярно с оригинала
подпис... 

6. БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

6.1. Дълготрайни нематериални активи

Очаквани срокове на полезен живот на дълготрайните нематериални активи

Очаквани срокове на полезен живот на дълготрайните нематериални активи	Средна норма на полезен живот (год)	
	2011	2010
Програмни продукти, концесии, патенти, лицензии, търговски марки и др	7	7

6.2. Дълготрайни материални активи

Очаквани срокове на полезен живот на дълготрайните материални активи

Очаквани срокове на полезен живот на дълготрайните материални активи	Средна норма на полезен живот (год)	
	2011	2010
Сгради	25	25
Машини	3,3	3,3
Производствено оборудване и апаратура	3,3	3,3
Съоръжения	25	25
Транспортни средства без автомобили	10	10
Автомобили	4	4

6.3. Стоково-материални запаси

Стоково-материален запас		
	2011	2010
Материали, стоки	50	47
Предоставени аванси	20	
Обща сума	70	47

6.4. Свързани лица

6.4.1. Получени кредити-няма такива за отчетния период

6.4.2. Предоставени кредити-няма такива през отчетния период

6.4.3. Сделки със свързани лица

Доставчиците-свързани лица са предоставили стоки както следва:

Доставчик	2011 год. в хил. лв.	2010 год. в хил. лв.
ДАИКС ООД	2	1

Клиентите-свързани лица са получили от ДАИКС ООД: услуги по GPS устройства ; закупени материали и стоки; наем помещения и др.

Клиент	2011 год. в хил. лв.	2010 год. в хил. лв.
ДАИКС ООД	122	132
ДЖИ ПИ ЕС СИСТЕМИ Б-я ЕООД	70	-
РАДИО СОТ ООД	11	13
СТРЕЛКОВИ КЛУБ БАЛИСТ 95	12	11

6.5.Търговски и други вземания

Вземания	2011			2010		
	Сума на вземането (хил.лева)	Степен на ликвидност		Сума на вземането (хил.лева)	Степен на ликвидност	
		До 12 месеца	Над 12 месеца		До 12 месеца	Над 12 месеца
I.Предоставени заеми в т.ч.	0	0	0	0	0	0
1.Предоставени заеми на предприятия от група	0	0	0	0	0	0
II.Вземания от клиенти, в т.ч.	2	2	0	4	4	0
1.Вземания от свързани лица	0	0	0	0	0	0
2.Вземания от трети лица						
III.Други вземания, в т.ч.	5	5	0	2	2	0
Всичко сума на вземанията	7	7	0	6	6	0
Нетен размер на вземанията	7	7	0	6	6	0

6.6.Пари и парични еквиваленти

6.6.1.Компонентите на паричните наличности и паричните еквиваленти, представени в счетоводния баланс са :

КОМПОНЕНТИ	СУМА (хиляди лева)	
	2011	2010
Парични средства в брой	17	59
Парични средства в безсрочни разплащателни сметки в БГ лева	13	2
ОБЩО	30	61

6.7.Данъци от печалбата

Текущ данък върху печалбата

Параметри:	СТОЙНОСТ(хил.лева)	
	2011	2010
Облагаема печалба	218	244
Ставка на корпоративен данък	10 %	10 %
Данък върху печалбата	22	24
Активи по отсрочени данъци	0	0

6.8.Временни разлики и отсрочени данъци

Временна разлика	31.12.2010г		Движение на отс.данъци 2010г				31.12.2011	
			увеличение		намаление			
	Данъчна	Вре	Данъчн	Време	Данъчна	Временн	Данъч	Време



ДАИКСС ООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2011 година

	основа	менна разлика	а основа	нна разлика	основа	а разлика	на основ а	нна разлик а
Активи по отсрочени данъци								
Компенсиреми отпуски	0	0	0	0	0	0	0	0
Общо активи	0	0	0	0	0	0	0	0
Отсрочени данъци(нето)	0	0	0	0	0	0	0	0

6.9.Доходи на персонала

Персонал по категории	Средно списъчен брой	Разходи за възнаграждения	Разходи за осигуровки
I. Основен персонал	25	127	22
II. Административен персонал	5	4	1
III. Членове на органите на управление	1	9	2
Общо персонал	31	140	25

6.10.Лизинг

Задължения по лизингови договори –през отчетния период дружеството няма лизингови договори.

6.11.Търговски и други задължения в хил.лв

Задължения от счетоводния баланс до 1 год.	2011	2010
1.Задължения към финансови предприятия		
2.Задължения към доставчици	19	13
3.Задължения доставчици предприятия от група и предприятия от група		
4.Други задължения в т.ч.	19	16
-към персонала	10	9
-осигурителни задължения	4	3
-данъчни задължения	5	4
Общо	38	29

6.12.Приложение приходи в хил.лв.

ВИД ПРИХОД	Годината приключваща на 31.12.2011	Годината приключваща на 31.12.2010
Нетни приходи от продажби		



ДАИКСС ООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2011 година

Продукция	12	14
Стоки	140	175
Услуги	617	547
Други приходи, в.т.ч.		
-приходи от финансираня		
Всичко приходи от продажби		
Общо приходи от оперативна дейност	769	736

6.13.Финансови приходи в хил.лв

ПОКАЗАТЕЛИ	СУМА	
	начислени	получени
1.Приходи от лихви	0	0
2.Лихви по предоставени дългосрочни заеми в т.ч.	0	0
3.Приходи от промяна валутни курсове	1	1
Общо финансови приходи	1	1
Общо неполучени финансови приходи към 31.12.2011г	0	0

6.14.Приложение Разходи в хил.лв

ВИД РАЗХОД	Годината приключваща на 31.12.2011	Годината приключваща на 31.12.2010
Разходи за суровини и материали	478	427
Основни материали	322	203
Всичко разходи за материали	322	203
Разходи за външни услуги	156	224
Ремонти	73	
Рекламни дейности	4	2
Транспортни услуги		
Договори с подизпълнител		187
Наем		
Куриерски и далекосъобщ.услуги	22	24
Други	57	11
Всичко разходи за външни услуги	156	224
Разходи за амортизация и обезценка	83	89
Амортизации на производствени дълготрайни материални активи	83	89
В т.ч. обезценка		
Всичко разходи за амортизации:	83	89
Разходи за възнаграждение на персонала:	140	127
Разходи за осигуровки	25	22
Всичко разходи за заплати и осигуровки	165	149
Други разходи	113	134
Други		
Балансова стойност на продадените активи в т.ч.	100	125
-материали	100	125
Всичко други разходи:		



ДАИКСС ООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2011 година

ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ	839	799
---------------------------------------	-----	-----

6.15. Дивиденди

През настоящият период не са разпределяни дивиденди.

Финансовият отчет на Дружеството е изготвен в съответствие с принципа на действащо предприятие. На управляващите органи не са известни данни, които водят до несигурност относно възможността на предприятието да продължи своята дейност.

