

АКТИВ	Консолидиран баланс	
	2009	2008
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ		
A. ЗАПИСАН, но НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ		
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ		
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ		
1. Продукти от развойна дейност		
2. Концесии, патенти, лицензи и др. подобни права и активи	32	15
3. Търговска репутация	-231	-218
4. Предоставени аванси и нематер. активи в процес изгражд.		
Общо за група I:	-199	-203
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ		
1. Земи и сгради, в т.ч:		
.... Земи		
.... Сгради		
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	45	76
3. Съоръжения и други ДМА	242	329
4. Предоставени аванси и ДА в процес изгражд.		
Общо за група II:	287	405
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ		
1. Акции и дялове от предприятия в група	8	5
2. Предоставени заеми на предприятия в група		
3. Акции и дялове в асоц. и смесени предприятия		
4. Предоставени заеми, свърз с асоц. и смесени предприятия		
5. Дългосрочни инвестиции		
6. Други заеми	71	71
7. Изкупени собствени акции: номинална ст-ст Хил. лв.		
Общо за група III:	79	76
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЫЦИ	4	4
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б":	171	282
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ		
I. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ		
1. Материали и суровини	48	22
2. Незавършено производство	47	80
3. Стоки и продукция, в т.ч:	124	97
.... Продукция		
.... Стоки	124	97
4. Предоставени аванси	29	33
Общо по група I:	248	232
II. ВЗЕМАНИЯ		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.: над 1 година	135	207
2. Вземания от предприятия от групата, в т.ч.: над 1 година	1	
3. Вземания, свързани с асоц. и смесени предпр. в т.ч.: над 1 година		27
4. Други вземания в т.ч.: над 1 година	997	215
Общо по група II:	1 133	449
III. ИНВЕСТИЦИИ		
1. Акции и дялове на предприятия от група		
2. Изкупени собств. Акции: номинална ст-ст хил. лв.		
3. Други инвестиции		
Общо по група III:	0	0
IV. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА		
1. Парични средства в брой	474	847
2. Парични средства в безсрочни сметки (депозити)	62	429
Общо по група IV:	536	1 276
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В":	1 917	1 957
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	19	25
СУМА НА АКТИВА (раздел А+Б+В+Г)	2 107	2 264

ПАСИВ	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Консолидиран баланс	
		2009	2008
А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
I. ЗАПИСАН КАПИТАЛ		242	242
II. ПРЕМИИ ОТ ЕМИСИИ			
III. РЕЗЕРВ ОТ ПОСЛЕДВАЩИ ОЦЕНКИ			
IV. РЕЗЕРВИ			
1. Законови резерви			
2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции			
3. Резерв, съгласно учредителен акт		24	24
4. Други резерви		582	316
Общо за група IV:		606	340
V. Натрупана печалба /загуба от мин. Години, в т.ч.:			
.... Неразпределена печалба		146	178
.... Непокрита загуба			
Общо за група V:		146	178
VI. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)		252	459
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":		1 246	1 219
т.ч. Собствен капитал извън групата		150	244
Собствен капитал от пропорц. консолидация			116
Б. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
1. Провизии за пенсии и сходни задължения			
2. Провизии за данъци, в т.ч.:			
..... Отсрочени данъци			
3. Други провизии и сходни задължения			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б":		0	0
В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
1. Облигаци. Заеми с отд. Посочване на конвертируемост, в т.ч			
до 1 година			
над 1 година			
2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:		288	122
до 1 година		142	122
над 1 година		146	
3. Получени аванси, в т.ч.:		55	49
до 1 година		55	49
над 1 година			
4. Задължения към доставчици		189	169
до 1 година		189	169
над 1 година			102
5. Задължения по полици, в т.ч.:			
до 1 година			
над 1 година			
6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:		18	
до 1 година		11	
над 1 година		7	
7. Задължения свързани с асоциирани и смесени предпр., в т.ч.:			
до 1 година			
над 1 година			
8. Други задължения., в т.ч.:		129	154
..... Други задължения, в т.ч.:		27	28
до 1 година		5	8
над 1 година			
..... към персонала, в т.ч.:		74	75
до 1 година		74	75
над 1 година			
..... Осигурителни задължения, в т.ч.:		22	23
до 1 година		22	23
над 1 година			
..... Данъчни задължения, в т.ч.:		28	47
до 1 година		28	47
над 1 година			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В", в т.ч.:		679	494
до 1 година		394	482
над 1 година		153	102
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:		182	551
до 1 година		88	551
над 1 година		94	
СУМА НА ПАСИВА (раздел А+Б+В+Г)		2 107	2 264

14.06.2010 г.

Изготвил:

Цветанка Петрова

Изпълнителен директор:

Балчо Николов

Заверил:

Тянка Захариева

0051

Тянка Захариева

Регистриран одитор

Стр. 2 от 2

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ към 31.12.2009 година

на ДАВИД ХОЛДИНГ АД

РАЗХОДИ

Наименование на разходите 1	Консолидиран отчет	
	2009 г.	2008 г.
1. Намаляване на запасите от продукция и незавършено производство	33	
2. Разходи за суровини и материали и ВУ:	1 015	889
а) суровини и материали	143	232
б) разходи за външни услуги	872	657
3. Разходи за персонала:	752	824
а) разходи за възнаграждения	638	692
б) разходи за осигуровки	114	132
4. Разходи за амортизации и обезценка	185	184
а) разходи за амортиз. на ДА, в т.ч.	185	184
* разходи за амортизации	185	184
* разходи за обезценка		
б) разходи за обезценка на текущ КА		
5. Други разходи	257	686
а) балансова ст-ст на продадени активи	144	307
б) провизии		
в) други	113	379
Общо разходи за оперативна дейност: (1+2+3+4+5)	2 242	2 583
6. Разходи от обезценка на фин. активи	0	0
* отрицат. разлики от промяна вал. курс		
* други		
7. Разходи за лихви и други фин. разходи	41	48
а) свързани с преципирания от група	8	5
б) отрицателни разлики от операции с фин. активи	4	16
в) разходи за лихви	20	19
г) други	9	8
8. Печалба от обичайната дейност	360	602
9. Извънредни разходи		
ОБЩО РАЗХОДИ	2 283	2 631
(1+2+3+4+5+6+7+9)		
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	270	533
11. Разходи за данъци от печалбата	18	75
12. Други данъци, алтернативни на КЛ		-1
13. ПЕЧАЛБА: (пред 10-ред 11-ред 12)	252	459
в. т.ч. а) Предприемното майка		
б) печалба на предприемителна извън групата	246	390
	6	69
ВСИЧКО (общо разходи+11+12+13)	2 553	3 164

ПРИХОДИ

Наименование на приходите 2	ДАВИД	
	2009 г.	2008 г.
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.	2 346	3 034
а) продукция		
б) стоки	218	525
в) услуги	2 128	2 509
2. Увеличение на зап. продукция и НП		15
3. Разходи за придобиване активи по СН		26
4. Други приходи, в т.ч.	79	60
* приходи от финансиране		
ОБЩО приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	2 425	3 135
5. Приходи от участия в предпр. в т.ч.	106	0
* приходи от участия в предприятия от група	106	
* други		
6. Приходи от други инвестиции и земи	0	0
* приходи от участия в предпр. в група		
* други		
7. Други лихви и фин. приходи, в т.ч.	14	29
* приходи от предприятия в група		12
* полож. разл. от операции с фин. активи		
* полож. разл. от пром. на вал. курсове	1	17
* други	13	
	120	29
8. Загуба от обичайната дейност		
9. Извънредни приходи	8	
ОБЩО ПРИХОДИ (1+2+3+4+5+6+7+9)	2 553	3 164
10. Счетоводна загуба		
II. Загуба (балансова)		
(ред 10+11 и 12 от Раздел А)		
Всичко (Общо приходи +11)	2 553	3 164

14.06.2010 г.

Съставил:

Цветанка Петрова

Изпълнителен директор:

Борис Динев

Заверил:

Тянка Захариева

0051 Тянка Захариева
Регистриран ОД

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ на паричните потоци на ДАВИД ХОЛДИНГ АД към 31.12.2009 година

Съдържание:	Давид холдинг АД					
	текущ период			предходен период		
	постъп- ления	плащан- ия	нетен поток	постъп- ения	плащан- ия	нетен поток
	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	2 496	2 150	346	3 331	1 674	1 657
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			0			0
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		754	-754	1	810	-809
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		26	-26		17	-17
5. Парични потоци от положителни и отрицателни курсови разлики			0	1	2	-1
6. Платени и възстановени данъци от държавата		21	-21		81	-81
7. Плащания при разпределение на печалби			0			0
8. Други парични потоци от основна дейност	38	277	-239	123	542	-419
Всичко парични потоци от основна дейност	2 534	3 228	-694	3 456	3 126	330
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност			0			0
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	2	40	-38	2	133	-131
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			0			0
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0			0
4. Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания			0			0
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
6. Други парични потоци от инвестиционна дейност			0			0
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност	2	40	-38	2	133	-131
В. Парични потоци от финансова дейност			0			0
1. Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			0			0
2. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците		179	-179	422	544	-122
3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	384	178	206	174	315	-141
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	302	294	8			0
5. Плащания на задължения по лизингови договори		43	-43		23	-23
6. Парични потоци от положителни и отрицателни курсови разлики			0		54	-54
7. Други парични потоци от финансова дейност			0			0
Всичко парични потоци за финансова дейност	686	694	-8	596	936	-340
Изменение на паричните средства през годината	3 222	3 962	-740	4 054	4 195	-141
Парични средства в началото на периода			1 276			1 417
Парични средства в края на периода			536			1 276

14.06.2010 г.

Изготвил:

Цветанка Петрова

Изпълнителен директор:

Балчо Динев

Заверил:

Тянка Захариева

0051

Тянка Захариева

Регистриран одитор

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕННИ КАПИТАЛ на ДАВИД ХОЛДИНГ АД към 31.12.2009 година

/ в хиляди лева /

Съдържание:	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от минали години		текуща	Общо
				Законови	Резерв от изкупени собствени Акции	Резерв, съгласно учредителен акт	други резерви	неразпределена печалба	непокрита загуба		
1. Салдо в началото на отчетния период	1							7	8	9	10
1. Промени в счетоводната политика	242			24			316	178		459	1219
2. Финансов резултат за текущия период											
3. Грешки								2			2
4. Салдо след промените в счетов. политика	242			24			316	180		459	1221
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.											
- увеличения											
- намалявания								-116			-116
6. Финансов резултат за текущия период										252	252
7. Разпределение на печалбата, в т.ч.											
- увеличения											
- намалявания							266	193		-459	
8. Покриване на загуби											
9. Последващи оценки на активи и пасиви											
- увеличения											
- намалявания											
10. Други изменения на собствения капитал									-111		-111
Салдо към края на отчетния период	242			24			582		0	252	-111
Консолидационни процедури											
- с дъщерно дружество											
Салдо след консолидационни процедури	242			24			582	146	0	252	1246

14.06.2010 година
Казанлък

Съставил:

Иветанка Петрова

Изп. директор:

Батко Ливев

Заверил:

Тянка Захариева - дий.експерт

Регистриран одитор

счетоводител

ДОКЛАД

за консолидираното дружество ДАВИД ХОЛДИНГ АД през финансовата 2009 година

Консолидираните финансови резултати на акционерно дружество ДАВИД ХОЛДИНГ за 2009 година са отразени в Консолидирания Годишен финансов счетоводен отчет. Същият е изготвен на базата на годишните счетоводни отчети на отделните дружества от състава на Холдинга. Всички отчети са заверени от експерт-счетоводителя.

В отчетите са включени изискваните по закона документи – Баланс, ОПР, ОПП и ОСК, както и необходимите справки и приложения. Настоящият доклад е изготвен като част от Консолидирания Годишен Отчет и с цел допълнителна информация за постигнатите финансови резултати през 2009 година, както и за сравнения спрямо предишните години.

I. Обем продажби в ДАВИД ХОЛДИНГ АД

През 2009 г. и предишните 4 години, в ХОЛДИНГА сме реализирали следните продажби и печалба:

1.1. ПРОДАЖБИ и реализирана печалба в дружествата на Холдинга:

Таблица 1 (сумите са в хиляди лева)

Дружество	Продажби в хил.лева					Чиста Печалба в хил.лева				
	2005	2006	2007	2008	2009	2005	2006	2007	2008	2009
ДАВИД Холдинг	740	1,073	1,699	2,508	2,319	32	223	271	395	333
СПЕЙСКАД	626	515	772	731	327	87	85	101	133	13
ИРИА	35	30	30	55	43	12	8	9	26	8
ФИСКОНТ	1	0	0	0	12	0.6	0	0	0	4
ОБЩО	1,618	1,402	2,501	3,294	2,701	131.6	316	381	554	358

1.1. Консолидирани ПРОДАЖБИ и реализирана печалба в Холдинга:

На основание изготвените, заверени от експерт-счетоводител и предадени годишни отчети на дъщерните дружества, беше изготвен консолидиран годишен отчет на Холдинга, в който резултатите за последните 4 години са следните:

Таблица 2 (сумите са в хиляди лева)

Показатели	2006	2007	2008	2009
Консолдирани Продажби	1588	2,455	3,275	2,553
Консолдирана Чиста печалба	303	372	549	252
Платени данъци	55	58	78	18

Общият ръст от консолидираните продажби за 2009 спрямо 2008 година на Холдинга е по-нисък с 22.04 %.

За 2009 г. във фирмите в ДАВИД Холдинг АД, са реализирани следните продажби:

1. В ДАВИД Холдинг АД (като производствено дружество) - продажби в размер на 2,319 хил.лева, което е спад със 7.54% спрямо 2008 г. (2,508 хил.лева).
2. Продажбите на дъщерното дружество Спескад ООД отчитат спад за 2009 г. спрямо 2008 години с 55.27% - 731 хил.лева за 2008 г. срещу 327 хил.лева за 2009 г.
3. В дъщерното дружество ИРИА ООД също е налице спад в обема на продажбите в размер на 21.82 %. – от 55 хил за 2008 г. на 43 хил.лева за 2009 г.
4. Дъщерното дружество ФИСКОНТ ЕООД отчита дейност от взаимоотношения с ДАВИД Холдинг АД, което е вътрешен оборот и не води до увеличаване обема на продажбите на Холдинга за отчетната година.

1.2. Структура на ПРОДАЖБИТЕ в Холдинга

В ДАВИД Холдинг АД (като производствено дружество) :

- Архимед – лицензии на софтуер, поддръжка и услуги – 1 612 850.01 лева
- 1С:ПРЕДПРИЯТИЕ – лицензи, поддръжка и услуги – 327,849.36 лева
- Системна интеграция на компютърни системи – 64,047.77 лева
- Приходи от системна интеграция – 93,149.22 лева
- Приходи от Консорциум ЮнайтедКонсултантс и Спейскад – 204,080.00 лева
- Други (Префактуриране, финансови приходи ит.н.) – 16,871,08 лева

В СПЕЙСКАД ООД:

- продажба на софтуерни лицензии на обща стойност – 154 хил.лева.
- услуги на стойност – 82.хиллева.
- други – на стойност 91 хил.лева.

В ИРИА ООД

- доработки на софтуер и услуги по поддръжка на софтуер – 43 хил.лева.

Във ФИСКОНТ ООД

- услуги по завършване на проекти за УЕБ – 12 хил.лева.

Продажбата на софтуер и софтуерни услуги на ДАВИД Холдинг АД и дъщерните му фирми за 2009 година са 91.82% от общия обем на продажбите.

1.3. Производителност на персонала:

Продажбите в дружествата на холдинга през 2009 година са реализирани с персонал, който към 31.12.2009 година е 73 броя служители, разпределени в отделните дружества. Всички те са назначени по трудов договор. Важен показател за отчитане производителността на дружеството е реализирания обем на продажби средно на служител. По този показател сме постигнали следните резултати:

Таблица 4

Година	Обем продажби в хил.лева			СредноСписъчен състав в брой служители			Продажби на 1 човек в хил.лева		
	ДАВИД	СПЕЙСКАД	ИРИА	ДАВИД	СПЕЙСКАД	ИРИА	ДАВИД	СПЕЙСКАД	ИРИА
2003	479	186	45	25.17	3	3	19.0304	62.00	15.0
2004	512	381	43	25.10	4	3	20.3984	95.25	14.3
2005	740	626	35	33.45	6	2	22.1226	104.33	17.5
2006	1073	515	30	38.22	7	2	28.0743	73.57	15.0
2007	1699	772	30	44.82	10	2	38.4215	77.20	15.0
2008	2508	731	55	56.00	10	2	44.7857	73.10	27.5
2009	2319	327	43	61.00	10	2	38.0163	32.70	21.5

Приложения към настоящия доклад:

1. Консолидиран Баланс за 2009 година.
2. Консолидиран Отчет за приходите и разходите за 2009 година.
3. Консолидиран Отчет за собствения капитал за 2009 година.
4. Консолидиран Отчет за паричния поток за 2009 година.
5. Консолидиран Одиторски доклад за 2009 година.

Казанлък, 18 юни 2010 година

Изготвил: Йонко ЙОНКОВ

Финансов директор "ДАВИД ХОЛДИНГ" АД

