

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на ИЗИ АСЕТ СЪРВИСИЗ ЕООД

към

31.12.2010 г.

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но не внесен капитал			А. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	5	5
I. Нематериални активи			II. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:		
1. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи		1	- неразпределена печалба	15	15
Общо за група I:	0	1	- непокрита загуба	(619)	(542)
II. Дълготрайни материални активи			Общо за група II:	(604)	(527)
1. Земи и сгради, в т. ч.:	596	132	III. Текуща печалба (загуба)	(127)	(76)
- земи	16	5	Общо за раздел А:	(726)	(598)
- сгради	580	127	Б. Провизии и сходни задължения		
2. Машины, производствено оборудване и апаратура	591		В. Задължения		
3. Съоръжения и други	22	436	1. Задължения към финансови предприятия, в т. ч.:	726	676
Общо за група II:	1209	568	над 1 година	726	676
III. Отсрочени данъци	12	12	2. Задължения към доставчици, в т. ч.:	448	40
Общо за раздел Б:	1221	581	до 1 година	448	40
В. Текущи (краткотрайни) активи			3. Други задължения, в т. ч.:	1112	750
I. Материални запаси			до 1 година	0	186
1. Суровини и материали	0	10	над 1 година	1112	560
2. Предоставени аванси	148	0	- към персонала, в т.ч.:	0	1
Общо за група I:	148	10	до 1 година	0	1
II. Вземания			- осигурителни задължения, в т. ч.:	0	1
1. Вземания от клиенти и доставчици	0	143	до 1 година	0	1
2. Други вземания	170	7	- данъчни задължения, в т. ч.:	0	2
Общо за група II:	170	150	до 1 година	0	2
III. Парични средства, в т. ч.:			Общо за раздел В, в т. ч.:	2286	1466
- в брой	4	1	до 1 година	448	230
- в безсрочни сметки (депозити)	17	6	над 1 година	1838	1236
Общо за група III:	21	7	Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди		
Общо за раздел В:	339	167			
Г. Разходи за бъдещи периоди	0	120			
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	1560	868	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	1560	868

Дата на съставяне: 08.03.2011 г.

Ръководител: Николай Иванов Балов

Съставител: Мирослава Стефанова

„ИЗИ АСЕТ
СЪРВИСИЗ“ ЕООД

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на

ИЗИ АСЕТ СЪРВИСИЗ ЕООД

за периода 01.01.2010-31.12.2010

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			Б. Приходи		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	489	450
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	256	94	в) услуги	489	450
а) суровини и материали	36	18	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
б) външни услуги	220	76	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
3. Разходи за персонала, в т. ч.:	7	10	4. Други приходи, в т. ч.:	35	1
а) разходи за възнаграждения	7	8	- приходи от финансираня		1
б) разходи за осигуровки		2			
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	252	286			
- разходи за амортизация	252	286			
5. Други разходи	13	21			
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	528	411	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	524	451
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т. ч.:			5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия	0	0
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т. ч.:	123	116	6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи	0	0
а) разходи, свързани с предприятия от група	123	116	7. Други лихви и финансови преходи, в т. ч.:	0	0
Общо финансови разходи (6 + 7)	123	116	Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	0	0
8. Печалба от обичайна дейност	0	0	8. Загуба от обичайна дейност	127	76
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	651	527	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	524	451
10. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	0	0	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	127	76
11. Разходи за данъци от печалбата					
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10 - 11 - 12)	0	0	11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)	127	76
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	651	527	Всичко (Общо приходи + 11)	651	527

Дата на
съставяне: 08.03.2011 г.

Ръководител: Николай Иванов Балов

„ИЗИ АСЕТ
СЪРВИСИЗ“ ЕООД

Съставител: Мирослава Стефанова

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК

на

ИЗИ АСЕТ СЪРВИСИЗ ЕООД

за периода 01.01.2010 – 31.12.2010

(хил.лв.)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	737	778	(41)	398	96	302
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			0		10	(10)
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		8	(8)			0
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		6	(6)			0
5. Платени и възстановени данъци върху печалбата	11	18	(7)			0
6. Други парични потоци от основна дейност			0		47	(47)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	748	810	(62)	398	153	245
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		496	(496)			
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	0	496	(496)	0	0	0
В. Парични потоци от финансова дейност						
1. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	657	46	611	25	77	(52)
2. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0		3	(3)
3. Плащания на задължения по лизингови договори		39	(39)		202	(202)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	657	85	572	25	282	(257)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	1405	1391	14	423	435	(12)
Д. Парични средства в началото на периода			7			19
Е. Парични средства в края на периода			21			7

Дата на съставяне: 08.03.2011 г.

Ръководител: Николай Иван

Съставител: Мирослава Стефанова

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на ИЗИ АСЕТ СЪРВИСИЗ ЕООД

за 2010 година

(хил. лв.)

Показатели	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	Неразпределен а печалба	Непокрита загуба				
a	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
1. Салдо в началото на отчетния период	5							15		(619)	(599)		
2. Финансов резултат за текущия период										(127)	(127)		
3. Разпределения на печалба									(619)	619	0		
4. Салдо към края на отчетния период	5	0	0	0	0	0	0	15	(619)	(127)	(726)		
5. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											0		
6. Собствен капитал към края на отчетния период (4 ± 5)	5	0	0	0	0	0	0	15	(619)	(127)	(726)		

Ръководител: Николай Иванов Балов

Дата на съставяне: 08.03.2011 г.

Съставител: Мирослава Стефанова

ИЗИ АСЕТ
СЪРВИСИЗ“ ЕООД

Приложение към Годишния финансов отчет на „Изи Асет Сървисиз“ ЕООД за 2010 година

Общи положения

“Изи Асет Сървисиз” ЕООД е дружество с ограничена отговорност, регистрирано по силата на Търговския закон в България с Решение Агенцията по вписванията, Търговски регистър. Дружеството е изградено с частен капитал. “Изи Асет Сървисиз” ЕООД се управлява и представлява от Николай Иванов Балов. Седалище и адрес на управление на дружеството е гр. София, жк. Люлин, бул. Дж. Неру, № 28, Силвър център ет. 2.

Цел на финансовите отчети

Целта на изготвянето на финансовите отчети на “Изи Асет Сървисиз” ЕООД по правилата изложени по-долу е да се представя вярно и честно информацията за имущественото състояние, за ефективността и за промените на финансовото състояние, която да се ползва от заинтересован кръг от потребители на тази информация при вземането на управленски, инвестиционни и други икономически решения. Финансовите отчети са предназначени главно за нуждите собственика и външните потребители на информация на “Изи Асет Сървисиз” ЕООД.

База за изготвяне на финансови отчети

Методите за оценка на представените във финансовия отчет активи, пасиви, собствен капитал, приходи и разходи са изготвени на основата на счетоводната конвенция за историческата цена.

Настоящите отчети са изготвени на база Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия. Съставни части на финансовия отчет са:

- “Счетоводен баланс” записан, като Приложение № 1 – двустранен СС 1 “Представяне на финансови отчети”
- “Отчет за приходите и разходите” записан като Приложение № 2 – двустранен СС 1 “Представяне на финансови отчети”
- “Отчет за собствения капитал” записан като Приложение № 4 към СС 1 “Представяне на финансови отчети”
- “Отчет за паричните потоци по прекия метод” записан като Приложение № 1 към СС 7 “Отчети за паричните потоци”
- Приложение към финансовите отчети съгласно СС 1 “Представяне на финансови отчети”, включващо и „Справка за нетекущите (дълготрайните) активи” записана като Приложение № 5 към СС 1 “Представяне на финансови отчети”.

Отговорност за изготвянето на финансовите отчети

Ръководството на дружеството в лицето на Управител, носи отговорността по представянето на финансовите отчети, на основание чл. 24 от Закона за счетоводството и съдържащата се в тях вярна и честна представа за финансовото състояние, резултатите от дейността, паричните потоци и изменението на собствения капитал. В резултат на горното, като задължение по аналогия е и

- създаването на организация за поддържането на адекватна счетоводна система,
- оповестяването на всяка промяна на базата за изготвяне на финансовите отчети.

Концепция и основни предположения на финансовите отчети

Настоящата счетоводна политика е изготвена на базата на концепцията за поддържане на финансовия капитал и следните счетоводни принципи:

- текущо начисляване
- действащо предприятие
- предпазливост
- съпоставимост между приходи и разходи
- предимство на съдържанието пред формата
- запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период
- независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс.

Същественост

Всяка информация е съществена, ако нейното неоповестяване, би оказало влияние при вземане на решения от потребителите на финансовите отчети. За целите на настоящата счетоводна политика, всички стойности на статиите от елементите на финансовите отчети, които се различават от 5-7 процента се считат за съществено отклонение и на тази база се третират, като фундаментални грешки.

Срокове за изготвяне и представяне на финансовите отчети

По силата на българското законодателство финансовият отчет се изготвя за 12 месеца и обхваща периода 01. Януари – 31. Декември. За дата на изготвяне на финансовия отчет се определя – не по-късно от 31.март на следващата година. За дата на представяне на годишния отчет на държавни органи се определя по силата на нормативните актове – 31 март на следващата година.

Оперативно отчитане

“Изи Асет Сървисиз” ЕООД е изготвило и прилага индивидуален сметкоплан с трицифрени номера на счетоводните сметки. Използва се програмен продукт “Мираж” за автоматизирана обработка на счетоводната информация. Той отговаря на изискванията на чл. 9 ал. 2 от Закона за счетоводството. Осигурява се информация, чрез възможност за отпечатване на хартиен носител, за дебитни и кредитни обороти на всяка сметка в кореспонденция с всички останали счетоводни сметки, както и салда за всяка сметка - главна книга.

Дълготрайни активи

Първоначално всеки дълготраен материален актив се оценява по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи за привеждане на актива в работно състояние за предвидената му употреба. Създаден от предприятието дълготраен материален актив се оценява по себестойност. “Изи Асет Сървисиз” ЕООД прилага препоръчителния подход, регламентиран в СС 16, а именно: „След първоначалното признаване като актив, всеки дълготраен материален актив следва да се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка”. Дълготраен актив е този, чиято цена на придобиване е равна или превишава сумата от 700,00 лева. Всички активи под тази стойност се отчитат като текущи разходи.

Амортизационна политика

Амортизируеми са всички дълготрайни материални и нематериални активи на “Изи Асет Сървисиз” ЕООД с изключение на неамортизируемите. Остатъчна стойност се определя на нула. В предприятието се прилага линеен метод на амортизация. Съставят се:

1. Амортизационен план за счетоводните амортизационни квоти за годината.
2. Амортизационен план за данъчните амортизационни квоти за годината.

Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства се класифицират, като такива съгласно записаните в счетоводния стандарт за отчитане на паричните потоци и дружеството ги отразява в следните статии в Счетоводния баланс:

- парични средства в брой,
- парични средства в безсрочни депозити

Приходи и разходи

Основните приходи на предприятието през 2010 година са от продажби на услуги – отдаване под наем на дълготрайни активи. Приходите се признават в момента на тяхното реализиране, а разходите се начисляват при спазване на принципа на съпоставимост с реализирания приход.

Ефекти от промените във валутните курсове

“Изи Асет Сървисиз” ЕООД няма реализирани сделки, които са деноминирани в чуждестранна валута. За текущо отчитане се прилагат правилата на приложимия счетоводен стандарт. Периодичността на текущата оценка на парични позиции във валута в предприятието се определя – задължително към датата на ГФО.

Дата на съставяне 08.Март. 2011 г.
Съставител на финансовия отчет:



Ръководител

