

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ПРЕДПРИЯТИЕТО

Търговско дружество АЙ СИ ЕН ООД гр. София е учредено с решение на Софийски градски съд, по фирмено дело 11867/1997 година, с регистриран капитал 5хл.лева. На 20.8.2007 с решение на Софийски градски съд, дружеството е преобразувано в ООД. Към 31/12/2008 няма промени в съдебната регистрация. През 2009г капиталът на Дружеството е увеличен на 250хлд лева

Седалище и адрес на регистрация е: София, жк. „Света Троица“ бл. 319, вх.Б

ЕИК 121500458

Собственост и управление

Дружеството се представлява и управлява от Светозар Бонев Бонев- собственик с мажоритарен дял.

Органите на управление на дружеството са: Общото събрание на Дружеството и Управителя.

Към 31.12.2009 г. общият брой на персонала в дружеството е 45 служители (31.12.2008 г.: 80).

Предмет на дейност

Предметът на дейността на дружеството за отчетния период е внос и търговия с подови и стенни покрития, мебели и стоки за бита.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1.База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на „АЙ СИ ЕН“ ООД е изготвен в съответствие с българското счетоводно законодателство за 2009 г., и при спазване на всички приложими изисквания на Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия (НСФОМСП), така както са приети с ПМС № 46/21.03.2005 г. и ПМС №251/17.10.2007 г. за изменение и допълнение на НСФОМСП, в сила от 01.01.2008 година.

Формата, структурата и съдържанието на съставните части на финансовия отчет са определени в Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия (НСФОМСП).

НСФОМСП в приложимите за дружеството правила съответстват на основните постановки на Международните стандарти за финансови отчети (МСФО).

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

Българският лев е с фиксиран курс към евро при съотношение 1 евро = 1.95583 лв.

Представянето на финансов отчет съгласно НСФОМСП изисква ръководството да направи най-добри приблизителни оценки, начисления и разумно обосновани предположения, които оказват ефект върху отчетените стойности на активите и пасивите, приходите и разходите, и на оповестяването на условни вземания и задължения към датата на отчета. Тези приблизителни оценки, начисления и предположения са основани на информацията, която е налична към датата на финансовия отчет, поради което бъдещите фактически резултати биха могли да бъдат различни от тях.

2.2. Сравнителни данни

В счетоводния баланс, Отчета за приходи и разходи и Отчета за паричните потоци е представена съответната сравнителна информация за предходния отчетен период по отношение на всеки раздел, група и статия в тях. Там където се налага корекция в сравнимата информация е оповестено в настоящето приложение, когато е невъзможно да се извърши корекция, това също е оповестено.

2.3. Отчетна валута и признаване на курсови разлики

Функционалната и отчетна валута на представяне на финансовия отчет на дружеството е българският лев.

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

2.4. Приходи

Приходите в предприятието се признават на база принципа за начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

При продажбите на стоки и материали приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи, произтичащи от тяхната собственост преминават в купувача.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ.

Приходите се оценяват на база справедливата цена на продадените стоки и услуги, нетно от косвени данъци (акциз и данък добавена стойност) и предоставени отстъпки и работи.

2.5. Разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Разходите за бъдещи периоди (Предплатени разходи) се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който договорите за които се отнасят, се изпълняват.

Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за за приходите и разходите, и се състоят от: лихвени приходи по банкови сметки и лихвени разходи (включително банкови такси и други преки разходи по лизингови договори) и курсови разлики от валутни позиции.

2.6. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи са представени във финансовия отчет по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

Първоначално оценяване

Първоначалната оценка при придобиване на дълготрайни материални активи се извършва по цена на придобиване и всички преки разходи, свързани с привеждане на актива в състояние за използване.

Дружеството е определило стойностен праг от 700 лв. за новопридобитите, под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се третира като текущ разход в момента на придобиването им.

Последващи разходи

С последващите разходи, свързани с отделен материален дълготраен актив, се коригира балансовата стойност на актива, когато е вероятно дружеството да има икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи се признават за разход в периода, през който са направени.

Оценка след първоначално признаване

След първоначалното признаване като актив всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Методи на амортизация

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Амортизирането на активите започва, когато те са на разположение за употреба. Амортизации не се начисляват на активите, които са в процес на изграждане. Ползният живот(срок на годност) по групи активи е определен в съответствие с: физическото износване, спецификата на оборудването, степента на използване, условията при които актива ще бъде използван, бъдещите намерения за употреба и с предполагаемото морално остаряване и е както следва:

- компютри – 2 г.;
- транспортни средства – 10 г.;
- всички останали – 6.7 г.
- сгради – 25 години
- дма с ограничен срок на ползване -3г
- машини и оборудване-3.3г
- автомобили-4г

При изготвяне на ДАП са използвани нормите, съгласно ЗКПО. Счетоводната амортизация не превишава данъчно начислената.

Обезценка на активи

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата им стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите. Загубите от обезценка се отчитат като разходи в отчета за приходите и разходите.

2.7. Нематериални дълготрайни активи

Нематериалните активи се представят във финансовия отчет по себестойност, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

Към края на отчетния период заприходените нематериални активи/програмни продукти/ са с нулева балансова стойност.

В дружеството се прилага линеен метод на амортизация на нематериалните активи при определен полезен живот 2г.

Балансовата стойност на нематериалните активи подлежи на преглед за обезценка, когато са налице събития, или промени в обстоятелствата, които

посочват, че балансовата стойност би могла да надвишава възстановимата им стойност. Загубите от обезценка се отчитат като разход в отчета за приходите и разходите.

2.8. Материални запаси

Закупените от дружеството материали и стоки се оценяват по историческа цена /доставна стойност/. За стоките- внос, в цената се включват платени мита, застраховки и транспорт. В доставната стойност не се включват складовите разходи за съхранение на стоковите запаси, административните разходи, финансовите разходи и други разходи.

Материалните запаси са оценени по по-ниската от: себестойност и нетната реализуема стойност.

При употреба (продажба) на материалните запаси се използват следните методи: средно претеглена за периода, определен по счетоводната политика на фирмата .

2.9. Търговски и други вземания

Търговските вземания са представени по стойността на оригинално издадената фактура (себестойност), намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми.

Приблизителната оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или на част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се отписват, когато правните основания за това настъпят (се установят).

2.10. Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности, и средствата по разплащателните сметки в банки. Отчетът за паричния поток се изготвя чрез пряк метод, съгласно изискванията на т.3 на СС 7

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните потоци, свързани с търговски контрагенти са представени брутно, с включен ДДС (20%);
- платеният ДДС по покупки на дълготрайни активи се посочва като плащане към търговски контрагенти към паричните потоци от основна дейност, доколкото той участва и се възстановява заедно и в основните парични потоци на дружеството за съответния период (месец).

2.11. Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения са отчетени по стойността на оригиналните фактури (себестойност), която се приема за справедливата стойност на сделката, която ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

2.12. Финансов лизинг

Финансовият лизинг, при който се трансферира към дружеството съществената част от всички рискове и стопански ползи, произтичащи от собствеността върху актива под финансов лизинг, се капитализира в счетоводния баланс на лизингополучателя като се представя като дълготрайни материални активи придобити при условията на лизинг по цена на незабавна продажба или ако е по-ниска – по настоящата стойност на минималните лизингови плащания. Придобитите под финансов лизинг активи се амортизират на база полезния живот на актива.

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

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда, на разпоредбите на действащото осигурително законодателство. Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за пенсионното, здравно и срещу безработица осигуряване. Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено с осигурителния кодекс. Общият размер на вноската за задължително държавно обществено осигуряване, за безработица и за здравно осигуряване възлиза на: 2009 г. – 31 % (разпределено в съотношение работодател:осигурено лице 60/40) за работещите при условията на трета категория труд, каквито са основно заетите в дружеството лица .

Краткосрочните доходи за персонала под формата на възнаграждения, се признават като разход в отчета за приходите и разходите в периода, в който е положен трудът за тях или са изпълнени изискванията за тяхното получаване и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удържки). Дължимите от дружеството вноски по социалното и здравно осигуряване се признават като текущ разход и задължение, заедно и в периода на начисление на съответните доходи на персонала, с които те са свързани.

2.14. Данъци върху печалбата

Текущи данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата се определят в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2009 г. е 10% (2008 г.: 10%).

I. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ**1. Материални и нематериални дълготрайни активи**

В дружеството е възприет стойностен праг на отчитане на дълготрайните материални и нематериални активи в размер на 700,00 лева за новопридобитите активи.

През 2009г дружеството е отписало напълно 4 бр. климатици и 3бр автомобили, защото са продадени .

Придобити активи—1хлд лв за смяна категория на земя.

Към 31.12.2009 година е направен преглед на дълготрайните материални активи, за да се определи дали са настъпили условия за обезценка по смисъла на изискванията и правилата на СС 36"Обезценка на активи". Въз основа на този преглед се установи, че не са налице обстоятелства за обезценка на стойностите на дълготрайните материални и нематериални активи.

Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни материални активи, които се ползват в дейността на дружеството е 129 хил. лв. В т.ч 45х.лв транспортни средства-автомобили

Разходи за амортизация

	31.12.2009 BGN'000	31.12.2008 BGN'000
Сгради	8	8
Компютри	10	13
Транспортни средства	138	150
Офис обзавеждане	26	27
Специално оборудване	2	2
ДМА с ограничен срок	7	10
Други	26	26
НДА	0	1
ОБЩО:	217	237

Дълготрайните активи като структура и натрупани амортизации са представени в приложение 1 към ГФО.

Към 31.12.2009г във връзка с ползвани от дружеството банкови кредити има особени залози и нотариална ипотека върху активи на дружеството

-земя на стойност 77 х.лв

-магазин -170х.лв.

-земя в Бургас-55х.лв

2.Отсрочени данъци-не са начислявани активи и пасиви по отсрочени данъци, поради съответствие на счетоводните и данъчно признатите разходи.

II.ТЕКУЩИ АКТИВИ

1.Материални запаси

	31.12.2009 BGN'000	31.12.2008 BGN'000
Стоки	3226	3678
ОБЩО:	3226	3678

Всички налични към 31 Декември 2009 година стоки са представени в баланса по себестойност. На базата на извършения преглед на наличните материални запаси, ръководството на дружеството счита, че към 31.12.2009година няма условия за обезценка до нетна реализируема стойност. Към 31.12.2009г. са заложили стоково-материални запаси за обезпечаване пасиви на дружеството в размер на 860хлд лв. За 2008 обезпечението е в размер 395хлд лв
Обявените предоставени аванси са само за стока.

2.Вземания

	31.12.2009 BGN'000	31.12.2008 BGN'000
Вземания от клиенти и доставчици до 1 година	97	70
Предоставени аванси	25	12
Други вземания	92	29
ОБЩО:	214	111

Вземанията от клиенти и доставчици до 1 година са текущи и са свързани с покупко-продажбата на стоки.
Другите вземания са предоставени депозити за обезпечаване ползването на помещения под наем, електроенергия и мобилни телефонни услуги и данък печалба надвнесен.

3. Парични средства

	31.12.2009 BGN'000	31.12.2008 BGN'000
Разплащателни сметки	3	84
Парични средства в каса	839	1058
ОБЩО:	842	1142

Паричните средства са разпределени, както следва:
в лева 841хлд лв (31.12.2008г.: 974л.лв)
във валута 1 хил.лв (31.12.2008г.: 167

III. СОБСТВЕН КАПИТАЛ**1. Записан капитал**

Към 31 декември на отчетния период записаният капитал е в размер на 250хлд лв
Има допълнителни резерви в размер на 168х.лв –трансформирани средства на собственика

2. Печалби и загуби

	31.12.2009 BGN'000	31.12.2008 BGN'000
Текуща печалба	5	486
Неразпределени печалби	1475	1385
ОБЩО:	1480	1871

Неразпределените печалби от предходни отчетни периоди, са както следва:

- Печалба за 2007-2008 г. в размер на 1258хил лв
- Печалба за 2001-2006г г. в размер на 217хил.лв

IV. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

1. Провизии за пенсии и други подобни задължения

За определяне на задълженията към персонала за обезщетения при настъпване на пенсионна възраст за 2009 година, дружеството не е направило актюерска оценка на тези задължения.

Ръководството на дружеството счита, че поради ниската средна възраст на персонала на дружеството сумите за обезщетения при пенсиониране са несъществена сума.

V. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31.12.2009 BGN'000	31.12.2008 BGN'000
Задължения към финансови предприятия до 1 година	498	1518
Задължения към финансови предприятия над 1 година	1114	248
Получени аванси от клиенти до 1 година	275	361
Задължения към доставчици до 1 година	1778	2135
Задължения към доставчици над 1 година	27	87
Други задължения, в т.ч.:	62	119
- персонала до 1 година	25	17
- осигурителни предприятия до 1 година	13	8
- данъчни задължения до 1 година	24	70
ОБЩО:	3789	4563

Към датата на представяне на отчета са погасени задълженията за ДДС и ДОД.

Задълженията към персонала включват текущи неизплатени задължения за РЗ за месец декември и ноември 2009г.

До датата на изготвяне на финансовия отчет в дружеството са извършени данъчни ревизии и проверки, както следва:

- Данъчна проверка по ЗДДС – за период до 30/05/2003 г.
- от Национален осигурителен институт – за период до 30/11/2007

Финансов лизинг

Финансовият лизинг, при който се трансферира към дружеството съществената част от всички рискове и стопански ползи, произтичащи от собствеността върху актива под финансов лизинг, се капитализира в счетоводния баланс на лизингополучателя като се представя като дълготрайни материални активи придобити при условията на лизинг по цена на незабавна продажба или ако е по-ниска – по настоящата стойност на минималните лизингови плащания. Придобитите по финансов лизинг активи се амортизират на база полезния живот на актива.

Към 31.12.2009г. задълженията на дружеството по лизингови договори са в размер на 150 хил. лв. от които 16хил.лв. са дължими в следващите 12 месеца.

V. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

Дружеството не получава финансираня и Правителствена помощ по смисъла на НСФОМСП 20.

VI. РАЗХОДИ

1. Разходи за суровини, материали и външни услуги

	31.12.2009 BGN'000	31.12.2008 BGN'000
Общо Разходи за материали, в т.ч.	151	303
-основни материали- горива	93	150
Общо Разходи за външни услуги, в т.ч.	1492	1502
-подизпълнители	390	9
-застраховки	21	24
- наеми на активи	702	741
-осветление и отопление	52	42
-съобщителни услуги	36	43

-местни данъци и такси	7	7
-реклама и консултански услуги	120	487
-други	164	149
Общо	1643	1805

2.Разходи за персонала

	31.12.2009 BGN'000	31.12.2008 BGN'000
Разходи за текущи възнаграждения	221	262
Разходи за социално осигуряване	55	60
ОБЩО:	276	322

Числеността на персонала към 31.12.2009г. е 45човека .Формата на заплащане е повременна.

3.Други разходи

	31.12.2009 BGN'000	31.12.2008 BGN'000
Командировки	19	49
Обезценки на вземания		1
Балансова стойност на продадени активи	4114	8279
Други разходи	4	1
ОБЩО:	4137	8330

4.Финансови разходи

	31.12.2009 BGN'000	31.12.2008 BGN'000
--	-------------------------------	-------------------------------

Разходи за лихви	137	119
Отрицателни разлики от промяна на валутните курсове	3	5
Други финансови разходи	33	33
Общо:	173	157

VII. ПРИХОДИ

1. Нетни приходи от продажби

	31.12.2009 BGN'000	31.12.2008 BGN'000
От продажби на услуги.:	196	373
От продажба на стоки	6049	10890
ОБЩО:	6245	11263

3. Други приходи

	31.12.2009 BGN'000	31.12.2008 BGN'000
Отписани задължения	206	128
ОБЩО:	206	128

4. Финансови приходи

	31.12.2009 BGN'000	31.12.2008 BGN'000
Положителни разлики от промяна на валутните курсове	1	2
Общо:	1	2

VIII. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ

Резултатът на предприятието за 2009 година е печалба от обичайна дейност преди облагане с данъци в размер на 6 хил.лв.

Разходът за данък за 2009г е 1 х.лв.

IX.ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СВЪРЗАНИТЕ ЛИЦА И СДЕЛКИТЕ С ТЯХ

Свързаните лица са:

Предприятие	Вид на свързаността
Карло Даниели АД-	ч/з Катина Йорданова – собственик на 24/100 от АЙ СИ ЕН ООД
Классен Б-я ЕООД	ч/з Светозар Бонев Бонев

Данни за осъществени сделки със свързани лица:

	31.12.2009 BGN'000	Платени през 2009 BGN'000	31.12.2008 BGN'000	Платени през 2008 BGN'000
Доставки от свързани лица, в т.ч.:				
Доставки на стоки, материали, ДМА от:				
КАРЛО ДАНИЕЛИ ЕООД			28	28
КАРЛО ДАНИЕЛИ АД	165	254	775	783
Общо:	165	254	803	811
Продажба на услуги за:				
Продажба СТОКИ за:				
КАРЛО ДАНИЕЛИ АД		1		
Общо:		1		

По извършените през годината сделки за покупки и продажби на стоки и услуги със свързани лица няма необичайни условия и отклонения от пазарните цени.

Към 31 декември разчетните взаимоотношения със свързаните предприятия включват:

	31.12.2009 BGN'000	31.12.2008 BGN'000
Вземания от свързани лица, в т.ч.		

КАРЛО ДАНИЕЛИ ЕООД		6
Общо:		6
Задължения към свързани лица, в т.ч.		
КАРЛО ДАНИЕЛИ АД		88
КАТИНА ЙОРДАНОВА	35	29
Общо:	35	117

Х.КЛЮЧОВ УПРАВЛЕНСКИ ПЕРСОНАЛ

Ключовият управленски персонал е оповестен в точка: **Собственост и управление.**

Възнаграждението на одитора е за осъществен одит на ГФО. Не са предоставяни други услуги. Настоящото оповестяване е във връзка с изискванията на българското законодателство.

ХІ.СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА И СЪДЕБНИ СПОРОВЕ

Дружеството не е страна по съдебни спорове, като ответник.

Няма настъпили събития след датата на баланса, които да влияят на информацията представена във Финансовия отчет или да изискват допълнителни оповестявания.

Настоящият Финансов отчет е подписан на 31.03.2009 от Управителя на дружеството.

Дата: 31/03/2010 г.

Съставител: П.Бързакова




Управител: С.Бонев

