БАЛАНС

на ИДЕА Продукти ООД ЕИК: 131213830

към 31.12.2013 г.

АКТИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Суми (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ		
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	191	262
- сгради	191	262
2. Машини, производствено оборудване и апаратура		
3. Съоръжения и други ДМА	2	4
4. Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане	3	
Общо за група II :	196	266
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" :	196	266
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ		
I. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ		
1. Материали и суровини		
3. Стоки и продукция, в т.ч.:	186	189
- стоки	186	189
4. Предоставени аванси		9
Общо по група I :	186	198
II. КРАТКОСРОЧНИ ВЗЕМАНИЯ		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	113	180
4. Други вземания, в т.ч.:	12	13
Общо по група II :	125	193
IV. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА		
1. Парични средства в брой		1
2. Парични средства в безсрочни сметки (депозити)	30	13
Общо по група IV :	30	14
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В" :	341	405
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ		1
СУМА НА АКТИВА	537	672

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Суми (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година
А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
I. ЗАПИСАН КАПИТАЛ	5	5
V. Натрупана печалба / загуба от мин. години, в т.ч	511	508
- Неразпределена печалба	511	508
VI. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)	-48	3
ОБЩО за РАЗДЕЛ "А" :	468	516
В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч. :		
над 1 година		
4. Задължения към доставчици, в т.ч. :	13	94
до 1 година	13	94
8. Други задължения, в т.ч. :	56	62
до 1 година	56	62
над 1 година		
- към персонала, в т.ч. :		1
до 1 година		1
- осигурителни задължения, в т.ч. :		
до 1 година		
- данъчни задължения, в т.ч. :		13
до 1 година		13
ОБЩО за РАЗДЕЛ "В", в т.ч. :	69	156
до 1 година	69	156
над 1 година		
СУМА НА ПАСИВА	537	672

28.03.2014 г.

Съставител:.....
Орлин Иванов

Ръководител:.....
Христо Найденов

"ИДЕА ПРОДУКТИ" ООД Idea IDEA PRODUKTI OOD

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на ИДЕА Продукти ООД ЕИК : 131213830

за 2013 година

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (лева)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (лева)	
	Текуща година	Предх. година		Текуща година	Предх. година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			**Б. Приходи**		
2. Разходи за суровини, мат. И ВУ, в т.ч. :	**74**	**29**	**1. Нетни приходи от продажби, в т.ч. :**	**1 148**	**627**
а) суровини и материали	16	8	а) Стоки	1 122	591
б) външни услуги	58	21	б) Услуги	26	36
3. Разходи за персонала, в т.ч. :	**6**	**19**	**3. Разходи за придобиване на активи**	3	
а) разходи за възнаграждения	6	16	**по стопански начин**		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:		3	**4. Други приходи:**	**1**	1
- осигур., свързани с пенсии		2	***ОБЩО приходи от оперативна дейност***	**1 152**	**628**
4. Разходи за амортизация и обезценка	**73**	**16**			
а) разходи за амортиз.ДА, в т.ч.:	15	16	**7. Други лихви и фин.приходи, в т.ч.:**		
- разходи за амортизация	15	16	в) полож.разл.от пром.на вал.курсове		
б) разходи от обезценка	58		***Общо финансови приходи***		
5. Други разходи, в т.ч. :	**1 040**	**546**	**8. Загуба от обичайна дейност**		
а) балансова ст-ст на продадени активи	1 023	532	**9. Извънредни приходи**		
б) други	17	14			
ОБЩО Разходи за оперативна дейност	**1 193**	**610**			
6. Разходи от обезценка на фин.активи	1		***Общо Приходи***	**1 152**	**628**
- отриц.разлики от пром.валутен курс	1				
7. Разходи за лихви и други фин.разходи	**6**	**15**			
в) разходи за лихви	4	11			
г) други	2	4			
8. Печалба от обичайната дейност		3	**10. СЧЕТОВОДНА ЗАГУБА**	48	
Общо Разходи	**1 200**	**625**	**11. Загуба**	48	
10. Счетоводна Печалба		3			
(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)					
11. Разходи за данъци от печалбата					
13. Печалба		3			
ВСИЧКО :	**1 200**	**628**	**ВСИЧКО:**	**1 200**	**628**

28.03.2014 г.

Съставител:.....
Орлин Иванов

Ръководител:.....
Христо Найденов

"ИДЕА ПРОДУКТИ" ООД • IDEA PRODUKTI OOD • Idea

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на ИДЕА Продукти ООД ЕИК: 131213830

за 2013 г.

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	премии от емисии	резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				Фин.резултат от минали години		Текуща	ОБЩО
				законови	резерв от изкупени собств. акции	резерв съгл. учред. акт	други резерви	неразпр. печалба	непокрита загуба	печалба / загуба	собствен капитал
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	5							508		3	516
2. Промени в счетоводната политика											0
3. Грешки											0
4. Салдо след промените в счетоводната политика и грешки											0
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч. :	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- увеличения											0
- намаления											0
6. Финансов резултат за текущия период										(48)	(48)
7. Разпределение на печалбата, в т.ч. :	0	0	0	0	0	0	0	3	0	(3)	0
- увеличения											0
- намаления											0
8. Покриване на загуба											0
9. Последващи оценка на активи и пасиви	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- увеличение											0
- намаление											0
10. Други изменения в собствения капитал											0
11. Салдо към края на отчетния период	5	0	0	0	0	0	0	511	0	(48)	468
12. Промени от преводи на годишни фин.отчети на предприятия в чужбина											0
13. Собствен капитал към края на отчетния период	5	0	0	0	0	0	0	511	0	(48)	468

28.03.2014 г.

Съставител:.....

Орлин Иванов

Ръководител:.....

Христо Найденов

ОТЧЕТ

за паричните потоци

ИДЕА Продукти ООД ЕИК:131213830

За 2013 г.

	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	1 457	1 317	140	881	613	268
2	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		8	(8)		21	(21)
3	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
4	Платени и възстановени данъци върху печалбата			-			-
5	Парични потоци, свързани с ДДС		26	(26)		72	(72)
6	Други парични потоци от основна дейност	7	94	(87)	117	201	(84)
	Всичко парични потоци от основна дейност (А)	***1 464***	***1 445***	***19***	***998***	***907***	***91***
Б.	**Парични потоци от инвестиционна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			-			-
	Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)			-	-	-	-
В.	**Парични потоци от финансова дейност**			-			-
1	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми			-		247	(247)
2	Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			-		25	(25)
3	Плащания на задължения по лизингови договори			-			-
4	Други парични потоци от финансова дейност		3	(3)		4	(4)
	Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	-	***3***	***(3)***	-	***276***	***(276)***
Г.	**Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)**	**1 464**	**1 448**	**16**	**998**	**1 183**	**(185)**
Д.	**Парични средства в началото на периода**			**14**			**199**
Е.	**Парични средства в края на периода**			**30**			**14**

28.03.2014 г.

Съставител:.....
Орлин Иванов

Ръководител:.....
Христо Найденов

ИДЕА ПРОДУКТИ ООД Idea IDEA PRODUKTI OOD

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

на "ИДЕА Продукти" ООД ЕИК: 131213830

към 31 декември 2013 г.

1. Учредяване и регистрация

"ИДЕА Продукти" ООД е учредено като дружество с ограничена отговорност с Решение на Софийски градски съд № 2155 / 2004 г., а впоследствие преregистрирано съгласно Закона за Търговския регистър. Седалището и адресът на управление на дружеството е гр. София, ул. "Неделчо Бончев" №3, ет.8. Предметът на дейност на дружеството е вътрешна и външнотърговска дейност на едро и дребно, консултации и разбработване на проекти в областта на екологията. Настоящият финансов отчет е одобрен и приет от Общото събрание на Дружеството на 28.03.2014 г.

2. Счетоводна политика

2.1. <u>База за изготвяне</u>

Съгласно Закона за счетоводството, считано от 01.01.2005 г. търговските дружества в България имат възможност да прилагат Международните счетоводни стандарти, приети за приложение в Европейския съюз (МСС) или Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, приети за приложение в България (НСФОМСП). Дружеството е приело НСФОМСП като първична счетоводна база, поради което настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с тях. Дружеството се е съобразило с всички стандарти, които са приложими към неговата дейност към датата на изготвянето на настоящия финансов отчет.

Годишният финансов отчет на дружеството за 2013 г. е изготвен при спазване на принципа на историческата цена. Всички данни за 2012 г. и 2013 г. са представени в настоящия финансов отчет в хиляди лв.

2.2. <u>Парични единици в чуждестранна валута</u>

Отчетната валута на дружеството е валутата, в която се извършват основно сделките в страната, в която то е регистрирано. Това е българският лев, който съгласно местното законодателство е с фиксиран курс към еврото при съотношение 1 евро = 1.95583 лева. Сделките в чуждестранна валута, с изключение на тези за покупка и продажба на валута, се вписват в левове при първоначалното счетоводно отразяване, като към сумата в чуждестранна валута се прилага централният курс към датата на сделката. Закупената и продадена валута се оценява по валутния курс на придобиването, респективно продажбата.

В годишния финансов отчет и в междинните финансови отчети паричните и непаричните позиции в чуждестранна валута се отразяват, както следва:

а) паричните позиции в чуждестранна валута се оценяват по заключителен курс, а текущо през годината - по централния курс на Българската народна банка;

б) непаричните позиции, които се отчитат по историческа цена, изразена в чуждестранна валута, се оценяват като се използва валутният курс към датата на сделката;

в) непаричните позиции, които се отчитат по справедлива стойност, изразена в чуждестранна валута, се оценяват, като се използва валутният курс към датата, към която е определена справедливата стойност.

Текущатата оценка на позициите в чуждестранна валута се извършва към датата на всяко съставяне на финансов отчет. Ефектите от курсовите разлики, свързани с уреждането на парични позиции или при отчитането на парични позиции на предприятието при курсове, различни от тези, по които първоначално са били признати, се отчитат като текущ финансов приход или разход за периода, в който са възникнали.

Валутата на представяне на финансовите отчети на дружеството също е българският лев.

2.3. Управление на финансовите рискове

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове. Пазарният риск е рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финасовия инструмент ще варират поради промените в пазарните цени. Пазарният риск включва валутен риск, лихвен риск и ценови риск. Кредитният риск е рискът, че една страна по финансовия инструмент ще прични финансова загуба на другата, в случай, че не изпълни договореното задължение. Ликвидният риск е рискът, че дружеството би могло да има затруднения при посрещане на задълженията си по посрещане на финансовите пасиви.

Дружеството текущо наблюдава финансовите рискове, за да може адекватно да реагира при повишаване на концентрацията на даден риск.

2.3.1. Лихвен риск

Това е рискът „ИДЕА Продукти" ООД да реализира загуби поради промяна на пазарните лихвени проценти. Дружеството ползва заемни средства от физически лица, които се олихвяват с фиксирана лихва в размер на 9%.

2.3.2. Ценови риск

Цените на стоките, които дружеството предлага, са изцяло съобразени с пазарните условия в България и отразяват всички финасово - икономически промени.

2.3.3. Кредитен риск

Дружеството събира своите вземания от клиенти по банков път и към 31.12.2013 г. има несъбрани вземания в рамер на 113 хил. лв.

2.3.4. Ликвиден риск

Ръководството на дружеството поддържа достатъчно свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност и погасяване на задълженията на дружеството в договорените срокове.

2.4. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

2.4.1. Дружеството е възприело **ДМА** да се представят съгласно НСФОМСП 16. Възприетият стойностен праг на същественост при придобиването на активите е определен на 700.00 лв., като материалните активи под този праг се отчитат като текущ разход. Дълготрайните материални активи са оценени по цена на придобиване, която включва покупната цена и всички преки разходи и намалена с начислената амортизация. Когато части от дълготрайни материални активи имат различна продължителност на полезен живот, то те се отчитат счетоводно като самостоятелни активи. Дружеството признава в стойността на съответния актив разходите, възникнали, за да се подмени отделна част на тези активи при тяхното възникване, ако е вероятно, че това ще доведе до бъдещи икономически изгоди, по-големи от стандартно оценената ефективност. Всички други разходи по поддържането на дълготрайните материални активи се признават като текущи в периода на възникването им.

2.4.2. **Дълготрайните нематериални активи** се оценяват по цена на придобиване , намалена с начислената амортизация и загуба от обезценка. През 2013 г. "ИДЕА Продукти" ООД няма новопридобити нематериални активи.

2.4.3. **Стоково - материалните запаси** са класифицирани в средните групи – материали /горивно – смазочни материали/ и стоки. При тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване . Оценката на потреблението им е извършвана по метода на средно претеглената цена. В края на отчетния период стоково-материалните запаси се оценяват по по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност, като разликата се отчита като други текущи разходи за дейността.

2.4.4. **Вземанията** в лева са оценени по стойността на тяхното възникване . Вземанията, както и задълженията са инвентаризирани преди съставянето на годишния финансов отчет, няма установени различия между фактическото и отразеното по счетоводните данни състояние.

2.4.5. **Паричните средства** в лева са оценени по номиналната им стойност. Паричните средства в банки са потвърдени и няма несъответствия.

2.5. Амортизация и обезценка на дълготрайни активи

Амортизация на дълготрайните активи се начислява, като последователно се прилага линейният метод. Амортизационните норми се определят от ръководството въз основа на очаквания полезен живот на всеки конкретен актив. В края на всеки отчетен период ръководството на дружеството прави преглед на остатъчния полезен живот на активите и на преносимите им стойности, с цел да провери за наличието на индикации за обезценка и/или необходимост от промяна на амортизационните норми. През годината не са извършвани промени в прилаганите норми на амортизация в сравнение с предходната отчетна година.

2.6. Признаване на приходи и разходи

Приходите от продажбите и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях.

2.7.Финансови приходи и разходи

Финансовите разходи включват платени банкови такси. За отчетния период предприятието не реализира финансови приходи в съществени размери.

2.8. Данъчно облагане

Съгласно българското данъчно законодателство за 2013 г. дружеството дължи данък върху печалбата /корпоративен подоходен данък/ в размер на 10% върху облагаемата печалба съгласно данъчните правила на Закона за корпоративното подоходно облагане.

3. Приходи и разходи от лихви за 2013 г.

ПОКАЗАТЕЛИ	СУМА *(хил. лв.)*	
	начислени	платени / получени
I. Приходи от лихви		
1. Лихви по разплащателни и депозитни сметки		
Обща сума на приходите от лихви (1) :		
II. Разходи за лихви		
1. Лихви по краткосрочни заеми :	4	
в това число по :		
- редовни заеми в левове	4	
2. Лихви по дългосрочни заеми :		
в това число по :		
- редовни заеми във валута		
3. Други лихви		
Обща сума на разходите за лихви (1 + 2 + 3) :	*4*	

4. Вземания и задължения към 31.12.2013 г.

А. ВЗЕМАНИЯ

(хил. Лв)

ПОКАЗАТЕЛИ	Сума на вземанията	Степен на ликвидност		Ст-ст на обезпечение
		до 1 година	над 1 год.	
I. Краткосрочни вземания				
1. Вземания от клиенти	113	113		
2. Вземания от предоставени аванси				
3. Други краткосрочни вземания, в т.ч.	8	8	0	0
4. Данъци за възстановяване, в т.ч.	4	4		
-данък върху добавената стойност	1	1		
-данък върху печалбата	3	3		
Всичко за I :	*125*	*125*		
ОБЩО ВЗЕМАНИЯ :	***125***	***125***	***0***	***0***

Б. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

(хил. Лв)

ПОКАЗАТЕЛИ	Сума на задължението	Степен на изискуемост		Ст-ст на обезпечение
		до 1 год.	Над 1 год.	
I. Дългосрочни задължения				
1. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.				0
- към банки				
2. Други дългосрочни задължения (фин. Лизинг)				
Всичко за I.:				
II. Краткосрочни задължения				
1. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:		0	0	0
- към банки				
2. Задължения към доставчици	13	13		
3. Задължения по получени заеми	50	50		
4. Данъчни задължения, в т.ч.:				0
- данък върху добавената стойност				
5. Задължения към осигурителни институции, т.ч.			0	0
6. Други краткосрочни задължения, в т.ч.	6	6		
Всичко за II.:	*69*	*69*		0
Общо Задължения (I + II):	***69***	***69***		***0***

5. Финансови резултати към 31.12.2013 г.:

Показатели	Сума *(хил. лв.)*
А. НЕРАЗПРЕДЕЛЕНА ПЕЧАЛБА	
I. Неразпределена печалба към 01. 01.2013 г.	*508*
II. Увеличение на неразпределената печалба за сметка на:	
1. Печалба от предходната година	3
III. Намеление на неразпределената печалба от грешки в предх. години	
Неразпределена печалба/загуба към 31. 12.2013 г.	**511**
Б. ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ ЗА ТЕКУЩАТА ГОДИНА:	-48
1. Печалба/Загуба	***-48***

6. Основен капитал

Към 31.12.2013 г. внесеният напълно основен капитал е в размер на 5 хил лв.

28.03.2014 г.

Съставител:.....
Орлин Иванов

Управител:.....
Христо Найденов

СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ КЪМ 31.12.2013 г.
на ИДЕА Продукти ООД ЕИК: 131213830

Показатели	Стойности на дълготрайните активи							Амортизация							Балансова ст-ст в края на периода
	Отчетна стойност на дълготрайните активи				Последваща оценка		преоцен. стойност					Последваща оценка		преоцен. стойност	
	в началото	постъпл.	излезли	в края пер	увеличение	намаление	(4+5-6)	в началото	начислена	отписана	в края на пер.	увеличение	намаление	(11-12-13)	(7 - 14)
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1. Програмни продукти и др.	5			5			5	5			5			5	0
Обща сума I :	*5*	*0*	*0*	*5*	*0*	*0*	*5*	*5*	*0*	*0*	*5*	*0*	*0*	*5*	*0*
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1. Земи и сгради, в т.ч. :	327		0	327	0	58	269	65	13	0	78	0	0	78	191
- сгради	327			327		58	269	65	13		78			78	191
2. Машини, производ. оборудване и апаратура				0			0				0			0	0
3. Съоръжения и други ДМА	124			124			124	120	2		122			122	2
4. Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане		3		3			3								3
Обща сума I I:	*451*	*3*	*0*	*454*	*0*	*58*	*396*	*185*	*15*	*0*	*200*	*0*	*0*	*200*	*196*
ОБЩ СБОР (I + II) :	**456**	**3**	**0**	**459**	**0**	**58**	**401**	**190**	**15**	**0**	**205**	**0**	**0**	**205**	**196**

ЗАБЕЛЕЖКА : Предприятията, които имат собствени дълготрайни материални активи в чужбина, представят отделна справка за всяка страна.

28.03.2014

Орлин Иванов

Христо Найденов

"ИДЕА СЕРВИЗ ФУУД" • Idea • IDEA SERVICE FOOD