Приложение № 1 към СС 1
Двустранна форма

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на ИДИА ЕООД
към 31.12.2008

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал			**А. Собствен капитал**		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			*I. Записан капитал*	5	5
1. Нематериални активи			*II. Премии от емисии*		
1. Продукти от развойна дейност			*III. Резерв от последващи оценки*		
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи			*IV. Резерви*		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
Общо за група I:			3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви		
1. Заеми и сгради, в т.ч.:			*Общо за група IV:*		
- земи			*V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:*		
- сгради			- неразпределена печалба	21	2
2. Машини, производствено оборудване и апаратура			- непокрита загуба		
3. Съоръжения и други	2	3	*Общо за група V:*	21	2
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			VI. Текуща печалба (загуба)	23	19
Общо за група II:	2	3	***Общо за раздел А:***	49	26
III. Дългосрочни финансови активи			**Б. Провизии и сходни задължения**		
1. Акции и дялове в предприятия от група			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			2. Провизии за данъци, в т.ч.:		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			- отсрочени данъци		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			3. Други провизии и сходни задължения		
5. Дългосрочни инвестиции			***Общо за раздел Б:***		
6. Други заеми			**В. Задължения**		
7. Изкупени собствени акции			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:		
номинална стойност хил. лв			до 1 година		
Общо за група III:			над 1 година		
IV. Отсрочени данъци			2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:		
Общо за раздел Б:	2	3	до 1 година		



В. Текущи (краткотрайни) активи			над 1 година		
I. Материални запаси			3. Получени аванси, в т.ч.:		
1. Суровини и материали			до 1 година		
2. Незавършено производство			над 1 година		
3. Продукция и стоки, в т.ч.:			4. Задължения към доставчици, в т.ч.:		
- продукция			до 1 година		
- стоки			над 1 година		
4. Предоставени аванси			5. Задължения по полици, в т.ч.:		
Общо за група I:			до 1 година		
II. Вземания			над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:		1	6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:		
над 1 година			до 1 година		
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:			над 1 година		
над 1 година			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
3. Вземания, свързани с асоцирани и смесени предприятия, в т.ч.:			до 1 година		
над 1 година			над 1 година		
4. Други вземания, в т.ч.:			8. Други задължения, в т.ч.:	3	3
над 1 година			до 1 година		
Общо за група II:			над 1 година		
III. Инвестиции			- към персонала, в т.ч.:		
1. Акции и дялове в прдеприятия от група			до 1 година		
2. Изкупени собствени акции			над 1 година		
номинална стойност хил. лв			- осигурителни задължения, в т.ч.:		
3. Други инвестиции			до 1 година		
Общо за група III:			над 1 година		
IV. Парични средства, в т.ч.:			- данъчни задължения, в т.ч.:	3	3
- брой	49	20	до 1 година	3	3
- в безсрочни сметки (депозити)	1	5	над 1 година		
Общо за група IV:	50	25	***Общо за раздел В, в т.ч.:***	3	3
Общо за раздел В:	50	26	до 1 година		
Г. Разходи за бъдещи периоди			над 1 година		
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:		
			- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	52	29	**СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)**	52	29

Дата на съставяне: 28.2.2009 Съставител: Донка Иванова Иванчева

Ръководител: Ирина Димчева Тамбукова

Приложение № 2 към СС 1

Двустранна форма

ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на

за

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи	101	146	А. Приходи	101	146
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч:	101	146
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	73	101	а) продукция		
а) суровини и материали	5	5	б) стоки		
б) външни услуги	68	96	в) услуги	101	146
3. Разходи за персонала, в т.ч.:		19	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения		18	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:		1	4. Други приходи, в т.ч:		
- осигуровки, свързани с пенсии			- приходи от финансирания		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	1	2	*Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2+ 3+ 4)*	101	146
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	1	2	5. Приходи от от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация	1	2	- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от предприятия от група		
5. Други разходи, в т.4.:	1	3	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч:		
а) балансова стойност на продадените активи			а) приходи от предприятия от група		
б) провизии			б) положителни разлики от операции с финансови активи		

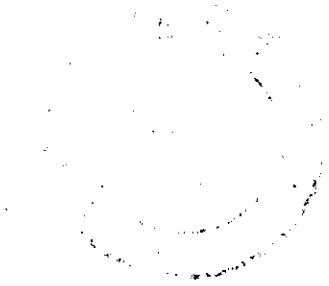
ИДИА ЕООД СОФИЯ

Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	75	125	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:			Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)		
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:					
а) разходи, свързани с предприятия от група					
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи (6 + 7)					
8. Печалба от обичайна дейност	26	21	8. Загуба от обичайна дейност		
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	75	125	*Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)*	101	146
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	26	21	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		
11. Разходи за данъци от печалбата	3	2			
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10 - 11 - 12)	23	19	11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)		
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	101	146	***Всичко (Общо приходи + 11)***	101	146

Дата на съставяне: 28.2.2009

Съставител: Донка Иванова Иванова

Ръководител: Ирина Димчева Тамбукова



ИДИА ЕООД
(фирма)

ЕИК по БУЛСТАТ
131411723

София, ул."Авицена" № 40, ет.1, ап.2
(адрес)

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
на ИДИА ЕООД
за 01.01.2008 - 31.12.2008

(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	2201	121	84	37	146	109	37
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	2203		1	(1)		20	(20)
Платени и възстановени данъци върху печалбата	2206		2	(2)		1	(1)
Други парични потоци от основна дейност	2208		10	(10)	22	46	(24)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**2200**	**121**	**97**	**24**	**168**	**176**	**(8)**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	**2300**						
В. Парични потоци от финансова дейност							
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	2402	1		1		12	(12)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**2400**	**1**		**1**		**12**	**(12)**
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**2500**	**122**	**97**	**25**	**168**	**188**	**(20)**
Д. Парични средства в началото на периода	**2600**			**25**			**45**
Е. Парични средства в края на периода	**2700**			**50**			**25**

Дата:28.02.2009

Ръководител: Ирина Димчева Тамбукова

Съставител: Донка Иванова Ивановска
(име, презиме, фамилия)

ИДИА ЕООД iDiA ltd. СОФИЯ

ДЕА-ПАС София

Приложение № 4 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на ИДИА ЕООД

за 01.01.2008 - 31.12.2008

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	Нераз-пределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	5							21			26
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки											
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.:											
- увеличение											
- намаление											
6. Финансов резултат за текущия период										23	23
7. Разпределения на печалба, в т.ч.:											
- за дивиденти											
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценки на активи и пасиви											
- увеличение											
- намаление											
10. Други изменения в собствения капитал											
11. Салдо към края на отчетния период	5							21		23	49
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 +/- 12)	5							21		23	49

Дата на съставяне: 28.2.2009

Съставител: Донка Иванова Ивановска

Ръководител: Ирина Димчева Тамбукова

ИДИА ЕООД iDiA ltd. СОФИЯ

„ДЕАПАСАЗАН" ЕООД СОФИЯ

ИДИА ЕООД СОФИЯ

С П Р А В К А
за нетекущи (дълготрайните) активи
на "ИДИА" ЕООД, гр. София
към 31.12.2008

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				последваща оценка		преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	балансова стойност в края на периода (7-14)
	в началото на периода	на постъпилите през периода	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	увеличение	намаление		в началото на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода (8+9-10)	увеличение	намаление		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1. Продукти от развойна дейност															
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи															
3. Търговска репутация															
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане															
Обща за група I:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1. Земи и сгради, в т.ч.:															
- земи															
- сгради															
2. Машини, производствено оборудване и апаратура															
3. Съоръжения и други	6		2	4			4	3	1	2	2			2	2
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане															
Обща сума II:	6	0	2	4	0	0	4	3	1	2	2	0	0	2	2
III.ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ															
1. Акции и дялове в предприятия от групата															
2. Предоставени заеми на предприятия от групата															
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия															
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия															
5. Дългосрочни инвестиции															
6. Други заеми															
Обща сума III:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV. Отсрочени данъци															
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+II+III+IV)	6	0	2	4	0	0	4	3	1	2	2	0	0	2	2

дата 28.02.2009

Съставител: Донка Иванова Ивановска

Ръководител: Ирина Димчева Тамбукова

ДЕА-ПАС СОФИЯ

ИДИА ЕООД iDiA ltd. СОФИЯ

ПРИЛОЖЕНИЕ № 7.1. КЪМ НСС 1

СПРАВКА

ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

на "ИДИА" ЕООД, гр. София

за 2008 година

1. УЧРЕДЯВАНЕ И РЕГИСТРАЦИЯ

Дружество "ИДИА" ЕООД гр. София е регистрирано по Ф.Д.№ 4861/2005 г. с Решение № 1/26.04.2005г. на Софийски градски съд. През отчетния период до 31.12.2008 г. настъпилите промени в търговската регистрация са в следствие на пререгистрация в търговския регистър на Агенцията по вписванията..

Предмет на дейност: Архитектура, строителство и инженеринг, консултантска дейност, покупко-продажба на стоки или други вещи с цел продажба в първоначален, преработен или обработен вид, продажба на стоки от собствено производство, посредническа дейност по управление на недвижими имоти, търговско представителство и посредничество, комисионни, спедиционни, превозни, складови и лицевзионни сделки, хотелиерски, туристически, рекламни, информационни, програмни, импресарски и други услуги, както и всички други дейности незабранени от закона.

Акционери /съдружници/ на дружеството към 31.12.2008 г.

№ по ред	Акционери/съдружници	Акции (дялове) броя	Акционерен (дружествен) Капитал	%
1	2	3	4	5
	Съдружници - физически лица с над 5 % участие			
1	Ирина Димчева Тамбукова		5000	100.00
	ОБЩО		5000	100.00

2. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

2.1. Общи положения

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. За нерешени въпроси в НСС се прилага счетоводни принципи и решения в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане.

Счетоводната политика е изготвена така, че да се избегне подвеждащо представяне на информацията.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и/или пасиви по тяхната справедлива или друга стойност, както това е посочено на съответните места. Всички данни за 2008 са представени в настоящия финансов отчет в хил. лв.

2.2. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Приложението на новите счетоводни стандарти изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите и условните активи и пасиви. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет.

2.3. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност. За целите на съставянето на отчета за паричните потоци парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари в банка и в каса.

2.4. Признаване на приходите и разходите

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.

2.5. Коригирането на фундаментални грешки и промяната в счетоводната политика се извършва съгласно НСС 8, като се прилага препоръчителният метод.

ИДИА ЕООД iDiA ltd. СОФИЯ

2.6. Данъчно облагане

Съгласно българското данъчно законодателство за 2008 г. дружеството дължи корпоративен данък в размер на 10 % върху облагаемата печалба.

Дружеството прилага балансовия метод на задълженията за отчитане на временните данъчни разлики, при който временните данъчни разлики се установяват чрез сравняване на балансовата стойност с данъчната основа на активите и пасивите. Отсрочените данъчни задължения се признават при всички случаи на възникване, а отсрочените данъчни активи, само до степента, до която ръководството счита, че е сигурно, че дружеството ще реализира печалба, за да използва данъчния актив.

3. СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС КЪМ 31.12.2008 г.

3.1. Парични средства

в хил. лв.

	31.12.2008 г.	31.12.2007 г.
Парични средства в лева	50	25
Парични средства в чуждестранна валута		
Общо	50	25

3.2. Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Към 31.12.2008 г. е внесен 100% от основния капитал в размер на 5 хил. лв.

4. ПО ОТЧЕТА ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

Критериите за отразяване на разходите и приходите за бъдещи периоди в текущия период са базирани на чл. 17 от Закона за счетоводството и Националните счетоводни стандарти.

Формата за съставните части на финансовия отчет е двустранна. Съдържанието на отчета за приходите и разходите е с класификация на приходите и разходите по видове. Отчетът за паричния поток се съставя по прекия метод.

ИДИА ЕООД iDiA ltd. СОФИЯ

ПРИЛОЖЕНИЯ:

1. Изчисляване на показатели за рентабилност;
2. Изчисляване на показатели за ефективност;
3. Изчисляване на показатели за ликвидност;
4. Изчисляване на показатели за финансова автономност;
5. Изчисляване на показатели за обращаемост на материалните запаси

СЪСТАВИТЕЛ: /Донка Иванова/

РЪКОВОДИТЕЛ: /Ирина Тамбукова/

гр. София

дата 28.02.2009г.

Приложение № 1

ИЗЧИСЛЯВАНЕ НА ПОКАЗАТЕЛИ ЗА РЕНТАБИЛНОСТ

1. Коефициент на рентабилност на приходите от продажби – 0,2332

$$\frac{\text{Финансов резултат}}{\text{Нетни приходи от продажби}}$$

2. Коефициент на рентабилност на собствения капитал – 0,477

$$\frac{\text{Финансов резултат}}{\text{Собствен капитал}}$$

3. Коефициент на рентабилност на пасивите – 0,456

$$\frac{\text{Финансов резултат}}{\text{Пасиви}}$$

4. Коефициент на капитализация на активите – 0,453

$$\frac{\text{Финансов резултат}}{\text{Сума на реалните активи}}$$

Предприятие: "ИДИА" ЕООД

Отчетен период: 2008г.

ИДИА ЕООД iDiA ltd София

Приложение № 2

ИЗЧИСЛЯВАНЕ НА ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ЕФЕКТИВНОСТ

1. Коефициент за ефективност на разходите – 1,349

Приходи

Разходи

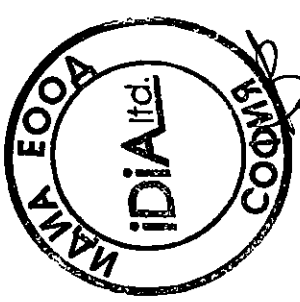
2. Коефициент за ефективност на приходите – 0,741

Разходи

Приходи

Предприятие: "ИДИА" ЕООД

Отчетен период: 2008г.



Приложение № 3

ИЗЧИСЛЯВАНЕ НА ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ЛИКВИДНОСТ

1. Коефициент на обща ликвидност – 21,351

Краткотрайни активи

Краткосрочни задължения

2. Коефициент на бърза ликвидност – 21,351

Краткосрочни вземания + краткосрочни финансови активи + парични средства

Краткосрочни задължения

3. Коефициент на незабавна ликвидност – 21,304

Краткосрочни финансови активи + парични средства

Текущи задължения

4. Коефициент на абсолютна ликвидност – 21,304

Парични средства

Текущи задължения

Предприятие: "ИДИА" ЕООД

Отчетен период: 2008г.



Приложение № 4

ИЗЧИСЛЯВАНЕ НА ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ФИНАНСОВА АВТОНОМНОСТ

1. Коефициент на финансова автономност – 0,956

$$\frac{\text{Собствен капитал}}{\text{Пасиви}}$$

2. Коефициент на задължнялост – 1,046

$$\frac{\text{Пасиви}}{\text{Собствен капитал}}$$

Предприятие: "ИДИА" ЕООД

Отчетен период: 2008г.

ИДИА ЕООД iDiA ltd София

Верно!

Приложение № 5

ИЗЧИСЛЯВАНЕ НА ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ОБРЪЩАЕМОСТ НА МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

1. Времетраене на един оборот в дни – 0

$$\frac{\text{Средна наличност на МЗ} \times 360}{\text{Нетни приходи от продажби}}$$

2. Брой на оборотите – 1,798

$$\frac{\text{Нетни приходи от продажби}}{\text{Средна наличност на МЗ}}$$

3. Заетост на краткотрайните материални активи – 0

$$\frac{\text{Средна наличност на МЗ}}{\text{Нетни приходи от продажби}}$$

Предприятие: "ИДИА" ЕООД

Отчетен период: 2008г.

ИДИА ЕООД iDiA СОФИЯ