БАЛАНС

на ИДЕА СЕРВИЗ ЕООД ЕИК: 200712462

към 31.12.2009 г.

АКТИВ **ПАСИВ**

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Суми (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Суми (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ			**А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ**		
			I. ЗАПИСАН КАПИТАЛ	5	
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ			***Общо за група V :***	5	
1. Земи и сгради, в т.ч.:	12		**VI. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)**	74	
- сгради	12		**ОБЩО за РАЗДЕЛ "А" :**	79	
3. Съоръжения и други ДМА	35		**В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ**		
Общо за група II :	47		3.Получени аванси, в т.ч.:	5	
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" :	47		до 1 година	5	
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			4. Задължения към доставчици, в т.ч. :	147	
I. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ			до 1 година	147	
3. Стоки и продукция, в т.ч.:	16		8. Други задължения, в т.ч. :	56	
- стоки	16		до 1 година	50	
Общо по група I :	16		над 1 година	6	
II. КРАТКОСРОЧНИ ВЗЕМАНИЯ			- към персонала, в т.ч. :	1	
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	175		до 1 година	1	
Общо по група II :	175		- осигурителни задължения, в т.ч. :	1	
IV. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА			до 1 година	1	
1. Парични средства в брой	2		- данъчни задължения, в т.ч. :	14	
2. Парични средства в безсрочни сметки (депозити)	45		до 1 година	14	
Общо по група IV :	47		**ОБЩО за РАЗДЕЛ "В", в т.ч. :**	208	
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В" :	238		до 1 година	202	
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	2		над 1 година	6	
СУМА НА АКТИВА	287		**СУМА НА ПАСИВА**	287	

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

15.03.2010 г.

Съставител:.....
Петя Арабаджиева

Ръководител:.....
Христо Найденов

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на ИДЕА СЕРВИЗ ЕООД ЕИК: 200712462

за 2009 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											
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промените в счетоводната политика и грешки											
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч. :	5										5
- увеличения	5										5
- намаления											
6. Финансов резултат за текущия период										74	74
7. Разпределение на печалбата, в т.ч. :											
- увеличения											
- намаления											
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценка на активи и пасиви											
- увеличение											
- намаление											
10. Други изменения в собствения капитал											
11. Салдо към края на отчетния период	5									74	79
12. Промени от преводи на годишни фин.отчети на предприятия в чужбина											
13. Собствен капитал към края на отчетния период	5									74	79

15.03.2010 г.

Съставител:.....
Петя Арабаджиева

Ръководител:.....
Христо Найденов

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

за паричните потоци

ИДЕА СЕРВИЗ ЕООД ЕИК:200712462

За 2009 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	723	570	153			-
2	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		2	(2)			-
3	Парични потоци, свързани с ДДС		82	(82)			-
4	Други парични потоци от основна дейност		1	(1)			-
	Всичко парични потоци от основна дейност (А)	***723***	***655***	***68***	-	-	-
Б.	**Парични потоци от инвестиционна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	4	47	(43)			-
	Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	4	47	*(43)*			
В.	**Парични потоци от финансова дейност**						
1	Парични потоци от емисия и обр.придобиване на ценни книжа	5		5			
2	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	30		30			-
3	Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		2	(2)			-
4	Плащания на задължения по лизингови договори		9	(9)			-
5	Други парични потоци от финансова дейност		2	(2)			-
	Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	***35***	***13***	***22***	-	-	-
Г.	**Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)**	**762**	**715**	**47**	-	-	-
Д.	**Парични средства в началото на периода**			-			
Е.	**Парични средства в края на периода**			**47**			

15.03.2010 г.

Съставител:.....

Петя Арабаджиева

Ръководител:.....

Христо Найденов

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на ИДЕА Сервиз ЕООД ЕИК : 200712462

за 2009 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. :	31		**1. Нетни приходи от продажби, в т.ч. :**	754	
а) суровини и материали	4		а) Стоки	711	
б) външни услуги	27		б) Услуги	43	
3. Разходи за персонала, в т.ч. :	4		**4. Други приходи:**	4	
а) разходи за възнаграждения	3				
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	1				
4. Разходи за амортизация и обезценка	4		***ОБЩО приходи от оперативна дейност***	758	
а) разходи за амортиз.ДА, в т.ч.:	4				
- разходи за амортизация	4				
5. Други разходи, в т.ч. :	634				
а) балансова ст-ст на продадени активи	632				
ОБЩО Разходи за оперативна дейност	673				
7. Разходи за лихви и други фин.разходи	3				
в) разходи за лихви	3		**Общо Приходи**	758	
8. Печалба от обичайната дейност	82				
Общо Разходи	676				
10. Счетоводна Печалба	82				
(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)					
11. Разходи за данъци от печалбата	8				
13. Печалба	74				
ВСИЧКО :	758		**ВСИЧКО:**	758	

15.03.2010 г.

Съставител:..... **Петя Арабаджиева**

Ръководител:..... **Христо Найденов**

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

на "ИДЕА Сервиз" ЕООД ЕИК: 200712462

към 31 декември 2009 г.

1. Учредяване и регистрация

"ИДЕА Сервиз" ЕООД е учредено като еднолично дружество с ограничена отговорност на 14.05.2009 г. Седалището и адресът на управление на дружеството е гр. София 1799, ж.к.Младост 2, бл.235, вх.1, ап.2. 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 с Решение на едноличния собственик на капитала на 25.03.2010 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 2009 г. е изготвен при спазване на принципа на историческата цена. Всички данни за 2009 г. са представени в настоящия финансов отчет в хиляди лв, освен ако на съответното място не е записано друго.

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;

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

"ИДЕА СЕРВИЗ" ЕООД
IDEA SERVICE EOOD

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 Сервиз" ЕООД да реализира загуби поради промяна на пазарните лихвени проценти. Дружеството ползва заемни средства от едноличния собственик, които се олихвяват с фиксирана лихва в размер на 8% и за тях реално лихвен риск не съществува.

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 31.12.2009 г. има несъбрани вземания в рамер на 175 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

"ИДЕА СЕРВИЗ" ЕООД IDEA SERVICE EOOD

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

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 2009 г. "ИДЕА Сервиз" ЕООД 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.

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

2.5. <u>Амортизация и обезценка на дълготрайни активи</u>
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.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

"ИДЕА СЕРВИЗ" ЕООД
IDEA SERVICE EOOD

2.6. <u>Признаване на приходи и разходи</u>

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 2009 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. Данъчната печалба на дружеството за 2009 г. възлиза в размер на 81 889,11 лв., а полагащият се корпоративен данък – 8 188,91 лв.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
"ИДЕА СЕРВИЗ"
Idea
IDEA SERVICE

3. Вземания и задължения към 31.12.2009 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	173	173		
2. Вземания от предоставени аванси	1	1		
4. Други краткосрочни вземания, в т.ч.	1	1		
- предоставени гаранции	1	1		
Всичко за I :	*175*	*175*		
ОБЩО ВЗЕМАНИЯ :	***175***	***175***		

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. Дългосрочни задължения по фин. лизинг	6		6	
Всичко за I.:	*6*		*6*	
II. Краткосрочни задължения				
1. Задължения към доставчици	147	147		
2. Получени аванси	5	5		
3. Задължения към персонала	1	1		
4. Данъчни задължения, в т.ч.:	14	14		
- данък върху добавената стойност	8	8		
5. Задължения към осигурителни институции, т.ч.	1	1		
- социално осигуряване	1	1		
6. Други краткосрочни задължения, в т.ч.	34	34		
Всичко за II.:	*202*	*202*		
Общо Задължения (I + II):	***208***	***202***	***6***	

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ИДЕА СЕРВИЗ ЕООД

4. Справка за нетекущите (дълготрайните) активи към 31.12.2009 г.:

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 на 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. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1. Земи и сгради, в т.ч. :		12		12			12								12
- сгради		12		12			12								12
2. Транспортни средства		46	8	38			38		4	1	3			3	35
ОБЩ СБОР (1+2) :		**58**	**8**	**50**			**50**		**4**	**1**	**3**			**3**	**47**



5. Основен капитал

Към 31.12.2009 г. внесеният напълно основен капитал е в размер на 5 хил лв.

25.03.2010 г.

Съставител:.....
Петя Арабаджиева

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Управител:.....
Христо Найденов