„ИДА МЕТАН" ООД град Стара Загора, кв."Индустриален" ,
ЕИК 123675221, тел.042/612839,факс 042/612820 ,e-mail –office@metalik.idagroup-bg.com

ГОДИШЕН ОТЧЕТ

за 2010 ГОДИНА

„ИДА МЕТАН" ООД град Стара Загора, кв.„Индустриален" ,
ЕИК 123675221, тел.042/612839,факс 042/612820 ,e-mail –office@metalik.idagroup-bg.com

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД

за годината, завършваща на 31.12.2010 г.

(всички суми са в хиляди български лева)	**приложение**	**2010 г.**	**2009 г.**
Приходи от продажби	6	1 097	509
Общо приходи		**1 097**	**509**
Балансова стойност на продадените активи		(685)	(332)
Разходи за суровини и материали	7	(30)	(17)
Разходи за външни услуги	8	(97)	(12)
Разходи за персонала	9	(92)	(87)
Разходи за амортизация	12	(186)	(169)
Други разходи		(8)	(7)
Печалба/загуба от оперативна дейност		**(1)**	**(115)**
Финансови приходи	10	5	
Финансови разходи	10	(1)	(14)
Финансови приходи/разходи нетно		**4**	**(14)**
Печалба/загуба преди данъци		3	(129)
Печалба/загуба от продължаващи дейности		**3**	**(129)**
Нетна печалба/загуба за годината		**3**	**(129)**
Друг всеобхватен доход, нетно от данъка върху дохода		**-**	**-**
Общ всеобхватен доход за периода		**3**	**(129)**

Дата на съставяне: 28.02.2011 г.

Управител:_____
/инж.Дечко Колев/

Съставител:_____
/Ролина Тинкова/

ООД ИДА МЕТАН СТАРА ЗАГОРА

„ИДА МЕТАН" ООД град Стара Загора, кв.„Индустриален" ,
ЕИК 123675221, тел.042/612839,факс 042/612820 ,e-mail –office@metalik.idagroup-bg.com

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

за годината, завършваща на 31.12.2010 г.

(всички суми са в хиляди български лева)	приложение	2010 г.	2009 г.
АКТИВИ			
Нетекущи активи			
Имоти, машини и оборудване	12	994	1 102
Нематериални активи	13	2	
		996	**1 102**
Текущи активи			
Материални запаси	14	33	37
Вземания от свързани предприятия	19	92	72
Търговски вземания	15	150	85
Други вземания и предплатени разходи	15	27	52
Парични средства и парични еквиваленти	16	98	72
		400	**318**
ОБЩО АКТИВИ		**1 396**	**1 420**
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
Основен капитал		1 605	5
Неразпределена печалба/Непокрита загуба		(262)	(258)
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ		**1 343**	**(253)**
ПАСИВИ			
Текущи задължения			
Търговски задължения	17	25	9
Задължения към свързани предприятия	19	9	1 647
Задължения към персонала и за социално осигуряване	17	18	16
Задължения за данъци	17	1	1
		53	**1 673**
ОБЩО ПАСИВИ		**53**	**1 673**
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ		**1 396**	**1 420**

Дата на съставяне: 28.02.2011 г.

Управител:_____
инж.Дечко Колев/

Съставител:_____
/Ролина Тинкова/

ООД ИДА МЕТАН СТАРА ЗАГОРА

„ИДА МЕТАН" ООД град Стара Загора, кв.„Индустриален" ,
ЕИК 123675221, тел.042/612839,факс 042/612820 ,e-mail –office@metalik.idagroup-bg.com

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
за годината, завършваща на 31 декември 2010 година

(всички суми са в хиляди български лева)	приложение	2010 г.	2009 г.
Парични потоци от оперативна дейност			
Постъпления от клиенти		1 300	549
Плащания на доставчици		(2 501)	(484)
Плащания на персонала и за социално осигуряване		(90)	(84)
Платени данъци (без данъци върху печалбата)		(25)	(14)
Възстановени данъци (без данъци върху печалбата)		98	
Други постъпления/(плащания), нетно		(337)	4
Нетни парични потоци от/(използвани в) оперативна дейност		**(1 555)**	**(29)**
Парични потоци от инвестиционна дейност			
Покупки на имоти, машини и оборудване			(33)
Нетни парични потоци (използвани в)/от инвестиционна дейност		**-**	**(33)**
Парични потоци от финансова дейност			
Постъпления от увеличение на основен капитал с парични вноски		1 600	
Постъпления от краткосрочни заеми от свързани предприятия			136
Изплащане на краткосрочни заеми от свързани предприятия			(52)
Платени лихви и такси		(19)	
Нетни парични потоци (използвани във)/от финансова дейност		**1 581**	**84**
Нетно (намаление)/увеличение на паричните средства и паричните еквиваленти		**26**	**22**
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари	16	72	50
Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември	16	**98**	**72**

Дата на съставяне: 28.02.2011 г.

Управител:_____
/инж.Дечко Колев/

Съставител:_____
/Ролина Тинкова/

ООД ИДА МЕТАН СТАРА ЗАГОРА

„ИДА МЕТАН" ООД град Стара Загора, кв.„Индустриален" ,
ЕИК 123675221, тел.042/612839,факс 042/612820 ,e-mail –office@metalik.idagroup-bg.com

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
за годината, завършваща на 31 декември 2010 г.

(всички суми са в хиляди български лева)	приложение	Основен капитал	Неразпр.печалба/Непокр.загуба	Общо собствен капитал
Салдо към 1 януари 2009 година		**5**	**(130)**	**(125)**
Промени в собствения капитал за 2009 година		-	-	-
Общ всеобхватен доход за годината			(129)	(129)
Прехвърляне към неразпределената печалба				
Други промени в собствения капитал			1	1
Салдо към 31 декември 2009 година		**5**	**(258)**	**(253)**
Промени в собствения капитал за 2010 година				
Увеличение на капитала		1 600		1 600
Общ всеобхватен доход за годината			3	3
Други промени в собствения капитал			(7)	(7)
Салдо към 31 декември 2010 година		**1 605**	**(262)**	**1 343**

Дата на съставяне: 28.02.2011 г.

Управител:_____
/инж.Дечко Колев/

Съставител:_____
/Ролина Тинкова/

ООД ИДА МЕТАН СТАРА ЗАГОРА

Приложенията, които следват са неразделна част от финансовия отчет

1. Данни за предприятието

„Ида Метан" ООД е дружество със ограничена отговорност със седалище и адрес на управление: гр.Стара Загора , ул."Промишлена". Адресът на осъществяване на дейността е в землището на с. Загоре , където се намира построената метан станция на площ 5,199 декара земя. През 2010 г. дружеството е преобразувано от ЕООД в ООД чрез приемане на нови съдружници като основният капитал е увеличен с 1600 хил.лв чрез парични вноски от новите съдружници.

Основният капитал е в размер на 1 605 000 лева, разпределени в 16 050 дяла по сто лева

Съдружници са: Дечко Иванов Колев – 5000 лв, „Металик" АД – гр.Стара Загора – 1 100 000 лв и „Енергоремонт – Гълъбово" АД – 500 000 лв.

Дружеството се управлява и представлява от инж. Дечко Колев.

Предметът на дейност съгласно съдебното решение за регистрация е: Инвестиране, проектиране и изграждане на обекти и съоръжения, свързани с използване на природен газ, компресиране в батерии и зареждане на транспортни средства .

Изграждането и оборудването на метан-станцията, бе осъществено със съдействието на „Металик" АД , от 2004 до 2007 година. Дейността по продажби на метан се осъществява от 2008 година.Във фирмата са назначени 12 човека по трудови договори, на повременно заплащане, които покриват 24 часа непрекъснато обслужване на клиенти.

През 2010 г. за пръв път от започването на дейността по продажби на метан е отчетена минимална печалба вследствие на значителното увеличение в обема на продажбите.

Ръководството на „Ида Метан" ООД , е оптимистично настроено и провежда маркетинг за оптимизиране на дейността на фирмата, и главно за намиране на нови клиенти в областта.

2. База за изготвяне на финансовите отчети

Финансовият отчет на „Ида Метан" ООД е изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансова отчетност (МСФО), които се състоят от: Международните стандарти за финансова отчетност и тълкувания на Комитета за разяснения на МСФО (КРМСФО), одобрени от Съвета по Международни счетоводни стандарти (СМСС), и Международните счетоводни стандарти и тълкуванията на Постоянния комитет за разясняване (ПКР), одобрени от Комитета по Международни счетоводни стандарти (КМСС), които ефективно са в сила на 1 януари 2010 г., и които са приети от Европейската Комисия.

Предприятието прилага за пръв път МСФО от 01 януари 2008 г. Където е необходимо са направени преизчисления и рекласификации на данните от

предходните години съгласно изискванията на МСФО 1.

За текущата финансова година дружеството е приело всички нови и/или ревизирани стандарти и тълкувания, издадени от Съвета по Международни счетоводни стандарти (СМСС) и респективно от Комитета за разяснения на МСФО, които са били уместни за неговата дейност. Международните счетоводни стандарти включват: Международните счетоводни стандарти (International Accounting Standards (IAS), Международните стандарти за финансови отчети (International Financial Reporting Standards (IFRS) и тълкуванията за тяхното прилагане (SIC - IFRIC interpretations). Международните счетоводни стандарти включват и последващите изменения и допълнения на тези стандарти и тълкуванията за тяхното прилагане, бъдещите стандарти и тълкуванията за тяхното прилагане, изготвени или одобрени от Съвета по международни счетоводни стандарти (International Accounting Standards Board (IASB).

За останалите стандарти и тълкувания, посочени по-долу, ръководството е проучило възможния им ефект и е определило, че те не биха имали ефект върху счетоводната политика, респ. активите, пасивите, операциите и резултатите на дружеството поради това, че то не разполага/оперира с такива обекти и/или не реализира подобни сделки и транзакции:

3. Промени в счетоводната политика

Дружеството прилага преработения МСС 1 „Представяне на финансови отчети" (2007), който ефективно се прилага от 1 януари 2009. В резултат на това, Дружеството представя в отчета за промените в собствения капитал всички трансакции с участието на собствениците, докато всички останали изменения на капитала са представени в отчета за всеобхватния доход за периода.
Това представяне е приложено при изготвянето на финансовите отчети за периода към 31 декември 2009 г.

Към датата на издаване за одобряване на този финансов отчет са издадени, но не са все още в сила за годишни периоди, започващи на 1 януари 2010 г., няколко стандарти, променени стандарти и тълкувания, които не са били приети за по-ранно приложение от дружеството. Едни от тях са приети за действащи за 2010 г., но за годишни периоди, започващи след 1 януари 2010 г., а други – за годишни периоди, започващи на и след 1 януари 2011 г. От тях ръководството е преценило, че следните биха имали потенциален ефект в бъдеще за промени в счетоводната политика и финансовите отчети на дружеството за следващи периоди.

3.1 Стандарти и разяснения, влезли в сила през текущия отчетен период

Следните изменения на съществуващите стандарти, издадени от Съвета по международни счетоводни стандарти и приети от ЕС, са влезли в сила за отчетни периоди започващи на или след 1 януари 2010:

- МСФО 1 (ревизиран) Прилагане за първи път на МСФО, приет от ЕС на 25 Ноември 2009 (в сила за годишни финансови периоди, започващи на

или след 1 януари 2010);

- МСФО 3 (ревизиран) Бизнес комбинации, приет от ЕС на 3 Юни 2009 (в сила за годишни финансови периоди, започващи на или след 1 юли 2009);
- Изменения на МСФО 1 Прилагане за първи път на МСФО - Допълнителни условия за освобождаване на дружества, прилагащи МСФО за първи път, приети от ЕС на 23 Юни 2010 (в сила за годишни финансови периоди, започващи на или след 1 януари 2010);
- Изменения на МСФО 2 Плащане на базата на акции - групови сделки за плащане на базата на акции, уреждани с парични средства, приети от ЕС на 23 Март 2010 (в сила за годишни финансови периоди, започващи на или след 1 януари 2010);
- Изменения на МСС 27 Консолидирани и индивидуални финансови отчети, приети от ЕС на 3 Юни 2009 (в сила за годишни финансови периоди, започващи на или след 1 юли 2009);
- Изменения на МСС 39 Финансови инструменти: Признаване и оценяване относно позиции, отговарящи на критериите да бъдат определени като позиции за хеджиране, приети от ЕС на 15 Септември 2009 (в сила за годишни финансови периоди, започващи на или след 1 юли 2009);
- Изменения на редица стандарти и разяснения „Подобрения на МСФО (2009)", произтичащи от годишния проект за подобрения на МСФО, публикуван на 16 Април 2009, приет от ЕС на 23 Март 2010 (МСФО 2, МСФО 5, МСФО 8, МСС 1, МСС 7, МСС 17, МСС 18, МСС 36, МСС 38, МСС 39, КРМСФО 9 и КРМСФО 16), с цел основно отстраняване на противоречия и изясняване на формулировката, приети от ЕС на 23 Март 2010 (в сила за годишни финансови периоди, започващи на или след 1 Януари 2010);
- КРМСФО 12 Концесионни споразумения за услуги, приет от ЕС на 25 Март 2009 (в сила за годишни финансови периоди, започващи на или след 30 март 2009);
- КРМСФО 15 Споразумения за строителство на недвижим имот, приет от ЕС на 22 Юли 2009 (в сила за годишни финансови периоди, започващи на или след 1 януари 2010);
- КРМСФО 16 Хеджиране на нетна инвестиция в чуждестранна дейност, приет от ЕС на 4 Юни 2009 (в сила за годишни финансови периоди, започващи на или след 1 юли 2009);
- КРМСФО 17 Разпределения на непарични активи на собствениците, приет от ЕС на 26 Ноември 2009 (в сила за годишни финансови периоди, започващи на или след 1 ноември 2009);
- КРМСФО 18 Прехвърляне на активи от клиенти, приет от ЕС на 27 Ноември 2009 (в сила за годишни финансови периоди, започващи на или след 1 ноември 2009).

Приемането на тези изменения на съществуващите стандарти не е довело до промени в счетоводната политика на Дружеството.

3.2 Стандарти и разяснения, издадени от СМСС и приети от ЕС, които все още не са влезли в сила

Следните МСФО, изменения на МСФО и разяснения са приети от ЕС към датата на одобряване на настоящия финансов отчет, но все още не са влезли в сила:

- Изменения на МСС 24 Оповестяване на свързани лица – опростяване на изискванията за оповестяване за държавни предприятия и разясняване на определението за свързано лице, приети от ЕС на 19 Юли 2010 (в сила за годишни финансови периоди, започващи на или след 1 януари 2011);
- Изменения на МСС 32 Финансови инструменти: „Представяне" - отчитане на емисии на права, приети от ЕС на 23 Декември 2009 (в сила за годишни финансови периоди, започващи на или след 1 Февруари 2010);
- Изменения на МСФО 1 Прилагане за първи път на МСФО – Ограничени условия за освобождаване от изискванията на МСФО 7 за оповестяване на сравнителна информация от дружествата, прилагащи за първи път МСФО, приети от ЕС на 30 Юни 2010 (в сила за годишни финансови периоди, започващи на или след 1 Юли 2010);
- Изменения на КРМСФО 14 МСС 19 - Ограничението на актив по дефинирани доходи, минимални изисквания за финансиране и тяхното взаимодействие – Предплащане на минимално изискване за финансиране, приети от ЕС на 19 Юли 2010 (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2011 година);
- КРМСФО 19 Погасяване на финансови задължения чрез капиталови инструменти, приет от ЕС на 23 Юли 2010 (в сила за годишни финансови периоди започващи на или след 1юли 2010).

Дружеството е избрало да не приема тези стандарти, изменения и разяснения преди датата на влизането им в сила. Дружеството очаква приемането на тези стандарти, изменения и разяснения да не окаже съществен ефект върху финансовият отчет на Дружеството в периода на първоначалното им прилагане.

3.3 Стандарти и разяснения, издадени от СМСС, които все още не са приети от ЕС

Към датата на одобряване на настоящия финансов отчет, МСФО, приети от ЕС не се различават съществено от тези, приети от СМСС, с изключение на следните стандарти, изменения на съществуващи стандарти и разяснения, които все още не са одобрени от ЕС:

- МСФО 9 Финансови инструменти (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2013);
- Изменения на МСФО 1 Прилагане за първи път на МСФО – хиперинфлация и премахването на фиксирани дати за дружества, прилагащи за първи път МСФО (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 Юли 2011);
- Изменения на МСФО 7 Финансови инструменти: Оповестяване – трансфериране на финансови активи (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 Юли 2011);
- Изменения на МСС 12 Данъци върху дохода - отсрочени данъци:

възстановимост на активи (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 Януари 2012);

- Изменения на различни стандарти и разяснения „Подобрения на МСФО (2010)" произтичащи от годишния проект за подобрения на МСФО, публикуван на 6 Май 2010 (МСФО 1, МСФО 3, МСФО 7, МСС 1, МСС 27, МСС 34, КРМСФО 13) основно с цел отстраняване на противоречия и изясняване на формулировката (повечето изменения са приложими за годишни финансови периоди, започващи на или след 1 Януари 2011).

Дружеството очаква, че приемането на тези стандарти, изменения на съществуващите стандарти и разяснения няма да окаже съществен ефект върху финансовия отчет на Дружеството в периода на първоначалното им прилагане.

4 Счетоводна политика

4.1 Общи положения

Най-значимите счетоводни политики, прилагани при изготвянето на финансовите отчети са представени по-долу.

Финансовите отчети са изготвен при спазване принципите на оценка на всеки вид активи, пасиви, приходи и разходи съгласно МСФО. Базите за оценка са оповествени по-подробно в счетоводната политика към финансовите отчети. Финансовите отчети са изготвени на принципа на действащото предприятие.

При изготвянето на финансовите отчети са използвани счетоводни оценки и допускания. Въпреки, че те са базирани на информация, предоставена от ръководството към датата на изготвянето на финансовите отчети, реалните резултати може да се различават от направените оценки и допускания.

Съгласно изискванията на българското законодателство Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева (BGN), който се приема като негова отчетна валута за представяне. Данните във финансовия отчет и приложенията към него са представени в хиляди лева, освен ако нещо друго изрично не е указано.

4.2 Чуждестранна валута

В съответствие с МСС 21, статиите, включени във финансовите отчети на Дружеството се измерват, използвайки валутата, която най-точно отразява икономическата същност на събитията и обстоятелствата по отношение на отделното предприятие ("отчетната валута"). Финансовите отчети на дружеството са изготвени в български лева.

Сделките в чуждестранна валута се отчитат при първоначалното им признаване във функционалната валута на Дружеството по официалния обменен курс за деня на сделката (обявен фиксинг от Българската народна банка). Приходите и разходите от курсови разлики, които възникват при уреждането на тези сделки и преоценяването на паричните позиции в чуждестранна валута в края на периода, са отразени в Отчета за всеобхватния доход.

Фиксинг на някои валути към българския лев към 31.12.2010 г.:

	31.12.2010 г.
EUR	1.95583 лева
USD	1.47276 лева

4.3 Имоти, машини и оборудване /ИМО/

Имотите, машините и оборудването представляват недвижими имоти, ремонт на активи с ограничен срок на ползване, компютърна техника, машини, оборудване, транспортни средства и стопански инвентар, които имат цена на придобиване над 700 лева и самостоятелно определен повече от едногодишен полезен срок на експлоатация.

ИМО, които се състоят от разграничими съставни части, отговарящи поотделно на критериите за дълготраен материален актив, се разделят на своите съставни части и всяка част се третира като самостоятелен актив. Това се прави, когато съставните активи имат различни полезни срокове на годност или по различен начин осигуряват икономическа изгода за предприятието, което налага да се използват различни методи и норми на амортизация.

Първоначално ИМО се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи.

Последващи разходи - с последващите разходи, свързани с отделен ИМО, се коригира балансовата стойност на актива, когато е вероятно предприятието да има икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив. Всички останали разходи, направени във връзка с поддръжката, ремонта и др. на ИМО се отчитат като текущи в момента на извършването им.

При подмяна на разграничима част от ИМО, подменената част се отписва, а направеният разход за подмяната или подновяването на частта се отчита като придобиване на отделен актив.

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

Възстановимост на балансовата стойност - Предприятието преразглежда балансовата стойност на ИМО и определя тяхната възстановима стойност. Когато от актива не се очакват никакви икономически изгоди, той се отписва.

Отписването на ИМО от баланса е при продажба, или когато активът окончателно бъде изведен от употреба и след отписването му не се очакват никакви други икономически изгоди.

Когато остатъчната стойност на амортизируемия актив е незначителна по размер или процентно спрямо отчетната му стойност, тя може да се пренебрегне. Амортизируемата стойност на актива в тези случаи е равна на отчетната му стойност.

Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод през техния полезен срок на експлоатация, като отчетната или преоценъчната им стойност се намалява до размера на остатъчната им стойност, при използване на следните срокове за амортизация:

	срок в години
Земя	не се амортизира
Сгради	25 – 40
Машини	2 – 20
Съоръжения	25 – 40
Моторни превозни средства	4 – 10
Компютърна техника	2 – 5
Други ДМА	7

Печалбите и загубите от продажба на ИМО се определят като се сравнят приходите от продажбата с балансовата стойност и са включени в резултата от дейността. При продажбата на преоценени активи, сумите в преоценъчния и други резерви, отнасящи се до тези активи се трансформират в неразпределена печалба от предходни периоди.

4.4 Нематериални активи

Разходи по придобиване на лицензи, софтуер и фирмени марки се отчитат като актив по историческа стойност без натрупаните амортизационни начисления и обезценки. Те се амортизират по линейния метод за периода на техния полезен живот, но не повече от 20 години. Нематериалните активи не се преоценяват. Ръководството извършва годишни прегледи на подлежащите на обезценка активи и в случаите, когато балансовата стойност на актива е по-висока от неговата възстановима стойност, той се обезценява до възстановимата си стойност.

4.5 Финансови инструменти

Дружеството класифицира финансовите инструменти, които използва в своята дейност в следните категории:

- финансов актив или финансов пасив, отчитан по справедлива стойност в печалбата или загубата;
- инвестициите, държани до падеж;
- кредитите и вземанията;
- финансовите активи на разположение за продажба

4.6 Договори за лизинг

(1) Лизингови договори, при които Дружеството е наемател

Наемните договори за придобиване на ИМО, при които Дружеството поема рисковете и изгодите, свързани със собствеността, се определят като финансови лизингови договори. Финансовите лизингови договори се капитализират в началото на лизинговия договор по по-ниската от справедливата стойност на отдаденото имущество и настоящата стойност на минималните плащания по лизинга. Всяко плащане по лизинга се разпределя между главница и лихва, така че да се постигне постоянен лихвен доход в процентно изражение, изчислен на база на остатъчната главница. Съответните плащания по лизинга, без лихвите, се

включват в други дългосрочни задължения. Лихвите се признават като разход в отчета за приходите и разходите за периода на наемния договор. ИМО придобити чрез финансов лизинг се амортизират за периода по-кратък от полезния живот на актива и срока на лизинга.

Наемните договори, при които рисковете и изгодите, свързани със собствеността се поемат от наемодателя се определят като оперативен лизинг. Плащанията във връзка с оперативните лизинги (без отстъпките от страна на наемодателя) се отнасят като разход в отчета за приходите и разходите на равни вноски за периода на наемния договор.

(2) Лизингови договори, при които Дружеството е наемодател

При отдаването на активи по пътя на финансов лизинг настоящата стойност на плащанията по лизинга се признава като вземане. Разликата между брутното вземане и настоящата стойност на вземането се третира като приход за бъдещ период. Приходът от лизинг се признава за периода на лизинга, използвайки метода на нетните инвестиции, така, че да се получи постоянен лихвен доход в процентно изражение върху остатъчната главница.

Активи, отдадени на оперативен лизинг, се включват в ИМО в баланса. Те се амортизират за полезния живот на актива, съответстващ на подобни активи. Приходът от наем (без отстъпките дадени на наемателя) се признава на равни части за периода на лизинга.

4.7 Материални запаси

Материалните запаси включват материалите, предназначени за влагане в производството на изделия и услуги; стоките, предназначени за продажба; продукцията и незавършеното производство.
Материалните запаси се оценяват по по-ниската от цената на придобиване и нетната реализируема стойност, като разликата се отчита като други текущи разходи за дейността. Нетната реализуема стойност представлява очакваната продажна цена на материалните запаси, намалена с разходите по тяхната реализация.
Разходът при потребление/изписване се определя по метода "средно претеглена цена", определена на месечна база.

4.8 Вземания от клиенти

Вземанията от клиенти се отразяват по стойността им по фактура намалена с евентуалната обезценка. Обезценка се прави, в случай че съществува обективно доказателство, че дружеството няма да бъде в състояние да събере всички дължими суми, съгласно първоначалните условия по отношение на съответния разчет. Сумата на обезценката е разликата между балансовата и възстановима стойност, която представлява настоящата стойност на паричните потоци, дисконтирана с пазарен лихвен процент приложим за сходни клиенти. Несъбираемите вземания се изписват през периода, през който са определени като

такива.

4.9 Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и паричните еквиваленти се отчитат по историческа цена. За целите на отчета за паричния поток, паричните средства и паричните еквиваленти включват пари в брой, по банкови сметки, други високо ликвидни краткосрочни инвестиции с първоначален падеж от 3 месеца и по-малко.

4.10 Собствен капитал

Дяловете, притежание на съдружниците се класифицират като основен капитал.

4.11 Заеми

Заемите се признават първоначално до размера на постъплението, без да се включват разходите по заема. В последствие заемите се отчитат по амортизирана историческа цена, като се използва методът на ефективната доходност; всяка разлика между постъплението (без разходите по заема) и стойността на погасяване, се признава в отчета за приходите и разходите съгласно срока на заема.

4.12 Отсрочени данъци върху дохода

Отсрочените данъци върху дохода се начисляват, използвайки балансовия метод, за всички временни разлики между данъчните основи на активите и пасивите и тяхната балансова стойност, формирана за целите на счетоводното отчитане. При изчисляването на данъчните временни разлики се използват данъчните ставки, които се отнасят за периодите на очаквано обратно проявление на данъчните временни разлики.
Възстановимите данъчни временни разлики на активите се признават в степента, в която е вероятно бъдещата облагаема печалба да бъде налична и с която могат да бъдат покрити данъчните временни разлики.

4.13 Доходи на служителите

Дружеството не прилага официален или неофициален пенсионен план. Дружеството няма задължения, относно пенсионното осигуряване, с изключение на задълженията към Националния осигурителен институт. Вноските направени от дружеството за пенсионно осигуряване се отчитат в отчета за приходите и разходите за периода, за който се отнасят.

4.14 Провизии

Провизии се отчитат, когато възникне настоящо съдебно, конструктивно или нормативно задължение за Дружеството, в резултат на минали събития, когато се очаква да възникнат разходи за погасяване на задължението и сумата може да бъде достатъчно точно определена. Когато Дружеството очаква провизията да бъде

възстановена, например по застрахователен договор, сумата се признава като отделен актив, но само когато възстановяването е наистина сигурно.

4.15 Признаване на приходите

Оценка на приходите - Приходът се определя по справедливата стойност на полученото или подлежащото на получаване възнаграждение под формата на парични средства или парични еквиваленти.
Приходът се признава, както следва:
Приходът от продажбата на продукция и стоки се признава, когато са изпълнени едновременно следните условия:
а) продавачът е прехвърлил на купувача значителни рискове и изгоди, свързани със собствеността на продукцията и стоките;
б) продавачът не запазва участие в управлението или ефективен контрол върху продаваните продукция и стоки;
в) сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
г) продавачът има икономическа изгода, свързана със сделката по продажбата;
д) направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат изчислени.
Когато продавачът запазва значителни рискове, свързани със собствеността, сделката не е продажба и приходът не се признава.
Приходът, свързан със сделката за извършване на услуги, се признава в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на съставянето на счетоводния баланс, при условие че резултатът от сделката може да се оцени надеждно.
Приходи от лихви се признават в момента на тяхното възникване, като се взема предвид размера на оставащата главница и ефективния лихвен процент през периода до падежа, когато е определено, че такъв приход следва да се начислява.
Приходи от дивиденти се признават, когато правото на акционера да получи дивиденти бъде окончателно установено и потвърдено.

4.16 Свързани лица

За целите на приложените финансови отчети, предприятията, включени в консолидирания отчет на „Металик" АД, както и асоциирани предприятия, управленския персонал и членовете на Съвета на директорите, членовете на техните семейства във всеки отделен случай и във връзка с контролираните от тях компании, се считат и се третират като свързани лица.

4.17 Дивиденти

Дивидентите се признават във финансовите отчети в периода, в който са одобрени от съдружниците.

4.18 Отчитане на държавни финансирания и преотстъпени данъци

Държавните финансирания и преотстъпени данъци за придобиване на машини и съоръжения се посочват като финансиране в пасива на баланса, като се отчитат като приход на база на начислената амортизация на закупените с финансирането

активи.

4.19 Сравнителни данни за предходни години

Където е необходимо, сравнителните данни за предходни години са коригирани, за да се постигне съпоставимост на данните от текуща и предходна година.

5 Управление на финансовия риск

Фактори на финансовия риск

Дейността на Дружеството е изложена на редица рискове, включително и на ефекта от измененията на валутните курсове и лихвените проценти. Ръководството контролира глобалното управление на риска и има за цел да намали евентуалните неблагоприятни ефекти върху финансовия резултат.

(i) Валутен риск

Дружеството работи в България и тъй като българският лев е ефективно фиксиран към еврото, то е изложено на валутен риск, произтичащ от получени заеми и покупки или продажби, деноминирани във валути, различни от еврото. Валутните рискове са наблюдавани внимателно, с цел осигуряването на ефективно управление на риска.

(ii) Лихвен риск

Политиката на Дружеството е да сключва договори за заем при лихвен процент, фиксиран към пазарния, и експозициите се следят регулярно.

(iii) Кредитен риск

Дружеството има разработена и внедрена политика, която гарантира, че продажбите се извършват на клиенти с подходящ кредитен рейтинг.

(iv) Ликвиден риск

Поради характера на основната дейност, Дружеството има за цел да поддържа гъвкавост във финансирането, като запазва на разположение задължителните кредитни линии.

6 Приходи от продажби

Анализ на приходите от продажби по видове:

	2010 г.	2009 г.
Приходи от продажби на услуги	63	
Приходи от продажба на стоки	1 034	509
	1 097	**509**

7 Разходи за материали

Анализ на разходите за материали по видове:

	2010 г.	2009 г.
Резервни части	1	3
Гориво-смазочни материали и енергия	28	14
Други материали	1	
	30	**17**

8 Разходи за външни услуги

Анализ на разходите за външни услуги по видове:

	2010 г.	2009 г.
Наеми	42	1
Поддръжка и ремонт	6	7
Нает транспорт и механизация	35	1
Други външни услуги	14	3
	97	**12**

9 Разходи за персонала

	2010 г.	2009 г.
Заплати и възнаграждения	79	73
Разходи за социални осигуровки	13	14
	92	**87**

Броят на работниците и служителите към 31 декември 2010 г. е **13** (2009 г.: 12).

10 Финансови приходи и разходи

	2010 г.	2009 г.
Приходи от лихви	5	
Разходи за лихви	(1)	(13)
Други финансови приходи/(разходи)		(1)
	4	**(14)**

11 Корпоративен данък

	2010 г.	2009 г.

През 2010 и 2009 г. няма начислен разход за корпоративен данък.

12 Имоти, машини и оборудване

	Земи	Сгради	Машини и съоръж.	Трансп. средства	Други ДМА	Разходи за придобив. на ДМА	Общо
Към 31.12.2009 г.							
Отчетна стойност	11	779	553				1 061
Амортизация		23	218				241
Балансова стойност	**11**	**756**	**335**				**1 102**

Към 31.12.2010 г.	Земи	Сгради	Машини и съор.	Трансп. Средства	Други ДМА	Разходи за прид. на ДМА	Общо
Отчетна стойност в началото на периода	11	779	553				1 343
Новопридобити и преоценени		77	1				78
Отписани							
Начислена амортизация за годината		32	156				188

Балансова стойност в края на периода	**11**	**801**	**182**		**994**

Към 31.12.2010 г.	Земи	Сгра-ди	Машини и съор.	Трансп. сред-ства	Други ДМА	Разходи за прид. на ДМА	Общо
Отчетна стойност	11	856	553				1 421
Амортизация		55	372				427
Балансова стойност	**11**	**801**	**182**				**994**

13 Нематериални активи

	Програмни продукти	**Други**	**Общо**
31.12.2010 г.			
Отчетна стойност в началото на периода			
Новопридобити	2		2
Отписани			
Начислена амортизация през годината			
Балансова стойност в края на периода	2		2
Към 31.12.2010 г.			
Отчетна стойност	2		2
Натрупана амортизация			
Балансова стойност	**2**		**2**

14 Материални запаси

	31 декември 2010 г.	2009 г.
Стоки		4
Материали и консумативи	33	33
	33	**37**

15 Вземания

	31 декември 2010 г.	2009 г.
Вземания от клиенти	150	85
Вземания от свързани лица	92	72
Данъци за възстановяване	26	49
Други вземания	1	3
	269	**209**

16 Парични средства и еквиваленти

	31 декември 2010 г.	2009 г.
Парични средства в брой	73	36
Парични средства в банкови сметки	25	36
	98	**72**

17 Задължения към доставчици и други краткосрочни задължения

	31 декември 2010 г.	2009 г.
Задължения към доставчици	25	2
Задължения към свързани лица	9	1 646
Текущи данъчни задължения	1	1
Задължения към социалното осигуряване и пенсионни фондове	2	16
Други краткосрочни задължения	16	
Общо краткосрочни задължения	**53**	**1 665**

18 Условни задължения

Няма данни за наличие на условни задължения.

19 Сделки със свързани лица

„Ида Метан" ООД е свързано лице със следните лица:

1. ЕТ „Дечко Колев – ИДА" – Стара Загора
2. „Чугунолеене - Първомай" АД – гр.Първомай
3. „Енергоремонт-Гълъбово" АД град Гълъбово
4. „Ида транс" ЕООД град Стара Загора
5. „Металик" АД град Стара Загора
6. „Комерсиал" ЕООД – гр.Стара Загора
7. ДЗЗД „Енергоремонт-ИДА" град Стара Загора
8. „ДЗЗД" ИДА –МЕТАЛИК" град Стара Загора
9. „ИДА-ДК" ЕООД град Стара Загора
10. "Евроквест Енерджи" ООД – гр.Перник
11. „Евроквест Енерджи Трейдинг" ООД – гр.Перник
12. Медицински център „Трета поликлиника" ЕООД – гр.Стара Загора
13. МБАЛ „Св.Иван Рилски" ЕООД – гр.Стара Загора
14. „Енергоремонт – ИДА" ЕАД – Стара Загора
15. „Булминерал" ООД – гр.Перник
16. „Кумир-Си" ЕООД – гр.Стара Загора
17. ДЗЗД „Транс Груп 2010" – гр.Стара Загора
18. ДЗЗД „Ел Енергоремонт" – гр.Стара Загора
19. ДЗЗД „Енергоремонт – Глобус" – гр.Стара Загора
20. ДЗЗД „Динамика" – гр.Стара Загора
21. ДЗЗД „Ремотекс – ИДА" – гр.Стара Загора
22. Дечко Иванов Колев

През 2010 година "Ида Метан" ООД е сключило следните сделки със свързани лица:

	2010 г.	**2009г.**
а) Продажба на продукция, стоки и услуги	82	15
б) Закупуване на материали, стоки, услуги и ДА	36	258
в) Получени заеми		135
г) Погашения по получени заеми	135	52
д) Предоставени заеми	91	
е) Приходи от лихви	5	
ж) Разходи за лихви		13

Политиката на "Ида Метан" ООД изисква сделките със свързани лица да се извършват при общите търговски принципи и условия.

з) Възнаграждение на ръководството

През 2009 г. възнаграждението на ръководството възлиза на 10 хил.лв.
През 2010 г. възнаграждението на ръководството възлиза на 10 хил.лв.

и) Салда произтичащи от сделки със свързани лица

	31 декември 2010 г.	2009 г.
Вземания от свързани лица от покупко-продажба на продукция, стоки, услуги и др.		
1. „Ида Транс" ЕООД – гр.Стара Загора		1
2. „Металик" АД - град Стара Загора	1	
Всичко вземания от свързани лица	**1**	**1**

Предоставени аванси	**2010 г.**	**2009 г.**
1. „Металик" АД – гр.Стара Загора		71
		71

Заеми към свързани лица	**2010 г.**	**2009 г.**
Краткосрочни фирмени кредити		
1. „Металик" АД	91	
Общо краткосрочни заеми към свързани лица	**91**	

	31 декември 2010 г.	2009 г.
Общо вземания от свързани лица	**92**	**72**

Задължения към свързани лица	**2010 г.**	**2009 г.**
1. „Металик" АД – гр.Стара Загора		801
2. „Ида Транс" ЕООД – Стара Загора	9	
Всичко:	**9**	**801**

Задължения по краткосрочни фирмени кредити	**2010 г.**	**2009 г.**
1..Металик" АД – гр.Стара Загора		**247**
Всичко:		**247**

	31 декември 2010 г.	2009 г.
Задължения по лихви по заеми от свързани лица		
1. „Металик" АД – гр.Стара Загора		19
Задължения по лихви по заеми от свързани лица		**19**

Задължения от получени аванси от свързани лица	**2010 г.**	**2009 г.**
1. „Енергоремонт – Гълъбово" АД – гр.Гълъбово		503
2. „Металик" АД – гр.Стара Загора		77
Всичко получени аванси от свързани лица	**580**	**580**
Общо задължения към свързани лица	**9**	**1647**

Дата на съставяне на отчета: 28 февруари 2011 г.

Управител
/инж.Дечко Колев/

ООД ИДА МЕТАН СТАРА ЗАГОРА

Съставител
/Ролина Тинкова/