

ИДА ТРАНС ЕООД

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ И ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

към 31 декември 2010 год.

1. Данни за предприятието

„ИДА ТРАНС“ ЕООД е учредено с решение No 1333 / 2004 г. на Старозагорски ОС. Адресът по регистрацията е гр. Стара Загора, кв. Индустриален, адм. сгр. Металик АД. Към края на 2009г. няма промени в правния статут на предприятието.

Основният предмет на дейност за 2010 г. е извършване на транспортни услуги с товарни автомобили, превоз на пътници, услуги с автокранове и даване под наем на леки и лекотоварни автомобили. без водач.

„Ида Транс“ ЕООД е дъщерно предприятие на „Металик“ АД - Стара Загора от 2004 година.

„Ида Транс“ ЕООД е включено в консолидирания отчет на „Металик“ АД.

2. База за изготвяне на финансовите отчети.

ИДА ТРАНС ЕООД осъществява своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на Международните счетоводни стандарти, Закона за счетоводството и други нормативни актове на българското законодателство. Всички данни за 2009 и 2010 година в настоящия финансов отчет са представени в хиляди лева.

Финансовият отчет на „Ида транс“ ЕООД 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), и които са приети от Европейската Комисия.

Предприятието прилага за пръв път МСФО от 01 януари 2006 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.

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 1 юли 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 изготвени при спазване принципите на оценка на всеки вид активи, пасиви, приходи и разходи съгласно МСФО. Базите за оценка са оповестени 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 31.12.2010г.:

	31.12.2010 г.
EUR	1.95583 лева
USD	1.4727 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.

Имотите, машините и оборудването, които се състоят от разграничими съставни части, отговарящи поотделно на критериите за ИМО, 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 дълготрайните материални активи 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 дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Възстановимост на балансовата стойност - Предприятието преразглежда балансовата стойност на дълготрайните материални активи 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.

ИМО 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 не се амортизира
Земя	25 – 40
Сгради	2 – 20
Машины	25 – 40
Съоръжения	4 – 10
Моторни превозни средства	2 – 5
Компютърна техника	7
Други ДМА	

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.

При преминаването към МСФО като база за изготвяне на финансовите отчети е извършена преоценка на ИМО от лицензиран оценител по справедлива стойност.

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. ДМА 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 реализируема 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, дискотирана 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 едноличния собственик на капитала 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 дивиденди се признават, когато правото на акционера да получи дивиденди бъде окончателно установено и потвърдено.

4.16. Свързани лица

За целите на приложените финансови отчети, предприятието-майка, дъщерните дружества на „Ида транс“ ЕООД, техните дъщерни дружества, 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 третираат като свързани лица.

4.17. Дивиденди

Дивидентите се признават във финансовите отчети в периода, в който са одобрени от Едноличния собственик на капитала.

4.18. Отчитане на държавни финансираня и преотстъпени данъци

Държавните финансираня 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. Имоти, машини и съоръжения

	Земя	Сгради	Транспорт. средства	Машини и оборудване	Други	Общо дълготр. активи
Отчетна стойност						
Салдо 01.01.2010 г.	0	0	5185	38	1	5224
Постъпили	0	0	1158	7	0	1165
Излезли	0	0	19	0	0	19
Салдо 31.12.2010 г.	0	0	6325	4	1	6370
Натрупана амортизация						
Салдо 01.01.2010 г.	0	0	2348	36	0	2384
Амортизация за периода	0	0	1044			1044
Амортизация на излезли	0	0	19	0	0	19
Салдо на 31.12.2010 г.	0	0	3373	36	0	3409
Балансова стойност на 31 декември 2009 г.	0	0	2837	3	0	2840
Балансова стойност на 31 декември 2010 г.	0	0	2956	6	0	2962

Балансовата стойност на дълготрайните материални активи-транспортни средства, дадени в залог като обезпечение на пасиви - получени кредити от ТБ "Алианц България" ЕАД, възлиза на 738 хил.лв.

7. Дълготрайни нематериални активи

	Подобрения в/у наети активи	Права върху индустр. с-ст	Права върху софтуер	Общо
Балансова стойност				
Салдо 01.01.2010 г.	0	0	1	1
Постъпили	0	0	0	0
Излезли	0	0	0	0
Салдо 31.12.2010г.	0	0	1	1
Натрупана амортизация				
Салдо 01.01.2010 г.	0	0	1	1
Амортизация за периода	0	0	0	0
Амортизация на излезли	0	0	0	0
Салдо 31.12.2010 г.	0	0	1	1
Балансова стойност на	0	0	0	0

31 декември 2009 г.				
Балансова стойност на 31 декември 2010 г.	0	0	0	0

8. Материални запаси Материалните запаси представляват налична в предприятието стока, както и ГСМ и амбалаж. Според възприетата счетоводна политика, стоките на предприятието при тяхното потребление се отписват по метода средна претеглена цена. В края на отчетния период не е имало намаление на нетната реализуема стойност- Стойността им в баланса е както следва:

	31.12.2010 г. хил.лв.	31.12.2009 г. хил.лв.
Стоки	4	4
Материали	27	9
Общо материални запаси	31	13

9. Краткосрочни вземания

	31.12.2010 г. хил.лв.	31.12.2009 г. хил.лв.
Вземания от клиенти	117	2
Данъци за възстановяване	77	80
Вземания от свързани предприятия	214	223
Общо:	408	305

Аванси към доставчици На тази позиция са представени платени застрахователни полици по застраховки "Гражданска отговорност и "Каско", отнасящи се за следващи отчетни периоди, както и предоставени аванси на доставчици, свързани с доставка на стоки и услуги.

	31.12.2010 г. хил.лв.	31.12.2009 г. хил.лв.
Други	81	49
Общо:	81	49
Общо краткосрочни вземания:	489	354

10. Парични средства

	31.12.2010 г. хил.лв.	31.12.2009 г. хил.лв.
Парични средства в лева	14	21
Парични средства във валута	2	2
Общо парични средства	16	23

11. Капитал и резерви

Основния капитал на дружеството си остава 5 х.лева през 2010г

С решение на едноличния собственик неразпределената печалба натрупана през минали години бе разпределена в други резерви.

Финансов резултат

	31.12.2010 г. хил.лв.	31.12.2009 г. хил.лв.
Други резерви	1888	1183
Неразпределена печалба от м.г.	(2)	
Резултат от текущия период.	72	705
Общо:	1958	1888

12. Нетекущи задължения

Предприятието отчита задълженията си по получени банкови заеми и по договори за финансов лизинг, като ги класифицира като дългосрочни - с падеж повече от 1 година и като текущи - краткосрочни, дължими през следващите 12 месеца, считано от датата на ГФО. Общият размер на задълженията към банки е както следва:

	31.12.2010 г. хил.лв.	31.12.2009 г. хил.лв.
Дългосрочни заеми	18	202
Нетекуща част по договори за фин.лизинг		6
Нетекуща част от задължения към свърз.лица	1072	621
Пасиви по отсрочени данъци	4	3
Задължения към персонала при пенсиониране	8	2
Общо нетекущи задължения	1102	834

В предприятието има един действащ лизингов договор, от който е придобит актив. Отчетната стойност на актива възлиза на 143 хил. лв. Задължението по този договор възлиза на 6 хил.лв. - класифицирано като краткосрочно.

13. Текущи задължения

	31.12.2010г. хил.лв.	31.12.2009г. хил.лв.
Задължения към доставчици	144	307
Текуща част от дългосрочни заеми	72	37
Текуща част по договори за фин.лизинг	6	21
Задължения към свързани предприятия	151	27
Данъчни задължения	20	65
Задължения за СО	15	8
Задължения към персонала	75	38
Общо текущи задължения	483	503

14. Приходите от продажби включват:

	2010г. хил.лв.	2009г. хил.лв.
Приходи от транспортни услуги	2436	1122
Приходи от продажба на стоки	512	558
Приходи от продажба на услуги, в т.ч. наеми	1059	1401

Приходи от продажба на материали	19	92
Общо:	4026	3173

15. Други приходи включват:

	2010г. хил.лв.	2009г. хил.лв.
Приходи от лихви		
Обезщетения от застрахователни полици	12	87
Общо:	12	87

16. Разходи по икономически елементи

16.1 Разходи за материали

Анализ на разходите за материали по видове:

	2010 г.	2009 г.
Гориво-смазочни материали и енергия	879	234
Резервни части	159	153
Други материали	61	14
	<u>1099</u>	<u>401</u>

16.2 Разходи за външни услуги

Анализ на разходите за външни услуги по видове:

	2010 г.	2009 г.
Наеми	101	81
Застраховки	71	82
Нает транспорт и механизация		1
Консултантски дейности	4	4
Други външни услуги	271	95
	<u>447</u>	<u>263</u>

16.3 Други разходи

Анализ на другите разходи по видове:

	2010 г.	2009 г.
Командировки	120	2
Други разходи	24	44
	<u>144</u>	<u>46</u>

16.4 Разходи за персонала

	2010 г.	2009 г.
Заплати и възнаграждения	575	143
Разходи за социални осигуровки	76	30
	<u>651</u>	<u>173</u>

Броят на работниците и служителите към 31 декември 2010 г. е 64 (2009 г.: 43).

17. Суми с корективен характер

	2010г. хил.лв.	2009г. хил.лв.
Балансова стойност на продадените стоки	504	614
Общо:	504	614
Общо разходи за дейността:	3888	2419

18. Финансови приходи и разходи

	2010г. хил.лв.	2009г. хил.лв.
Разходи за лихви	(42)	(63)
Общо:	(42)	(63)
Други финансови разходи		
Отрицателни курсови разлики	(7)	
Общо:	(49)	(63)

19. Разходи за данъци

	2010 г. хил.лв.	2009 г. хил.лв.
Разходи за текущ данък	8	73
Данъчни временни разлики		
Общо разходи :	8	73

20. Оповестяване на свързани лица

Предприятието има свързаност със следните дружества:

1. ЕТ „Дечко Колев – ИДА” – гр.Стара Загора
2. „Чугунолеене - Първомай” АД – гр.Първомай
3. „Енергоремонт - Гълъбово” АД – гр.Гълъбово
4. „Металик” АД – гр.Стара Загора
5. „Ида Метан” ООД – гр.Стара Загора
6. „Комерсиал” ЕООД – гр.Стара Загора
7. ДЗЗД „Енергоремонт-ИДА” – гр.Стара Загора
8. „ДЗЗД” ИДА–МЕТАЛИК” – гр.Стара Загора
9. „ИДА-ДК” ЕООД – гр.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. ДЗЗД „Транс Груп 2010” – гр.Стара Загора
17. ДЗЗД „Ел Енергоремонт” – гр.Стара Загора
18. ДЗЗД „Енергоремонт – Глобус” – гр.Стара Загора
19. ДЗЗД „Динамика” – гр.Стара Загора
20. ДЗЗД „Ремотекс – ИДА” – гр.Стара Загора
21. Дечко Иванов Колев

През 2010 година "Ида Транс" ЕООД е сключило следните сделки със свързани лица:

	2010 г.	2009 г.
а) Продажба на продукция, стоки и услуги	4007	3104
б) Закупуване на материали, стоки, услуги и ДА	1218	151
в) Получени заеми	1314	2309
г) Погашения по получени заеми	376	2118
д) Разходи за лихви	42	23

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

е) Възнаграждение на ръководството

През 2009 г. възнаграждението на ръководството възлиза на 6 хил.лв.

През 2010 г. възнаграждението на ръководството възлиза на 204 хил.лв.

ж/ Салда произтичащи от сделки със свързани лица:

- с **Металик АД**: вземания на стойност 93х. лв.; задължения – 21 хил.лв; по договори за фин.помощ и цесии-1192 х.лв
- с **ЕТ Дечко Колев – ИДА**: вземания -няма, задължения към 31.12.2010 -2х.лв
- с **Комерсиал ЕООД**: вземания – 15х.лв, задължения по фактури 9х.лв
- с **Енергоремонт – Гълъбово АД**: вземания 64х.лв лв.; задълженията -няма.
- с **Ида Метан ООД**: вземания -9х.лв.; задълженията-няма
- с **Чугунолеене Първомай АД**: вземания 38х.лв.; задълженията -няма.
- с **МБАЛ Св.ИВАН РИЛСКИ ЕООД**: вземания 1х.лв задълженията -няма

При осъществяване на сделките продажните цени от ИДА ТРАНС ЕООД не се различават с повече от 5% от цените на продажбите на клиенти несвързани лица.

21. Условни задължения

няма

22. Показатели за финансово-счетоводен анализ

	Показатели за рентабилност		текуща година	предходна година
1	Коефициент на рентабилност на приходите от продажби	%	1.79	22.22
2	Коефициент на рентабилност на собствения капитал	%	3.67	37.24
3	Коефициент на рентабилност на пасивите	%	4.54	52.7
	Показатели за ефективност		текуща година	предходна година
1	Коефициент на ефективност на разходите		1.02	1.31

2	Коефициент на ефективност на приходите		0.98	0.76
	Показатели за ликвидност		текуща година	предходна година
1	Коефициент на обща ликвидност	пъти	1.21	0.78
2	Коефициент на бърза ликвидност	пъти	1.15	0.75
3	Коефициент на абсолютна ликвидност	пъти	0.03	0.05
	Показатели за обращаемост		текуща година	предходна година
1	Времетраене на един оборот в дни	дни	2.79	1.71
2	Брой на оборотите	бр.	129	211
3	Заетост на краткотрайни материални активи		0.007	0.005
	Показатели за вземания и погасяване на задължения		текуща година	предходна година
1	Период на събиране на вземанията от клиенти	дни	36	38

- 23.** Възнаграждението на регистрирания одитор за проверка и заверка на годишния финансов отчет за 2010 год. е 3500 лв.

дата 28.02.2011 г.

Съставител:

(подпис)



Управител:

(подпис)