

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
 на ПД ИСТЕЙТС ЕООД
 към 31.12.2008

АКТИВ

ПАСИВ

Раздел, групи, елементи		Бележки и	Сума (млн.лв.)		Раздел, групи, елементи		Бележки и	Сума (млн.лв.)	
			Текуща година	Презходна година				Текуща година	Презходна година
0			1	2	0			1	2
A. ЗАПИСАН, НО НЕВЪВЕСЕН КАПИТАЛ					A. СОВСТЕН КАПИТАЛ				
Б. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ					I. Записан капитал				
<i>I. Нематериални активи</i>					<i>I. Записан капитал</i>				
1. Продукти от развойна дейност					5				
2. Патенти, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други изобретения и активи					II. Резерви от капиталови операции				
3. Търговски репутации					III. Резерви				
4. Предоставени аванси и нематериални активи и прогн. по извършване					1. Законни резерви				
Общо за група I:					2. Резерв, образуван с текущи собствени акции				
<i>II. Дълготрайни материални активи</i>					3. Резерв съгласно учредителен акт				
1. Земля и сградни к.м.:					4. Други резерви				
- земи					Общо за група IV:				
- сгради					<i>V. Нематериални нематериални активи</i>				
2. Машини, транспортно оборудване и апаратура					- Непосредствено нематериално				
3. Стойности и други					- Нематериално				
4. Предоставени аванси и материални активи в процес по извършване					Общо за група V:				
Общо за група II:					<i>VI. Текущо нематериално (разби)</i>				
<i>III. Дълготрайни финансови активи</i>					ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "A":				
1. Акции и дялове в предприятия от групата					8				
2. Предоставени аванси на предприятия от групата					5				
3. Акции и дялове в асоциирани и съюзни предприятия					Б. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ				
4. Предоставени аванси, свързани с асоциирани и съюзни предприятия					1. Провизии за пенсии и други подобни задължения				
5. Невъзмездни помощи					2. Провизии за данъци, в т.ч.:				
6. Други аванси					- оторочени данъци				
7. Извършени собствени акции					3. Други провизии и сходни задължения				
помянати стойност ... Хил. лева,					ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б":				
Общо за група III:					107				
<i>IV. Дълготрайни данъци</i>					112				
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "B":					107				
В. ТЕКУЩИ АКТИВИ					В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ				
<i>I. Материални активи</i>					1. Обанкротени активи с отделно посочване на конвертираните, в т.ч.				
1. Суровина и материали					до 1 година				
2. Безакорно производство					над 1 година				
3. Производи и услуги, в т.ч.:					2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:				
- продукция					до 1 година				
- стоки					над 1 година				
4. Предоставени аванси					3. Извършени аванси, в т.ч.:				
Общо за група I:					до 1 година				
<i>II. Дълготрайни</i>					над 1 година				
1. Възмездия от клиенти и доставчици, в т.ч.:					4. Задължения към доставчици, в т.ч.:				
над 1 година					до 1 година				
2. Възмездия от предприятия от групата, в т.ч.:					над 1 година				
над 1 година					5. Задължения по пенсии, в т.ч.:				
3. Възмездия, свързани с асоциирани и съюзни предприятия, в т.ч.:					до 1 година				
над 1 година					над 1 година				
4. Други възмездия, в т.ч.:					6. Задължения към предприятия от групата, в т.ч.:				
над 1 година					до 1 година				
Общо за група II:					над 1 година				
<i>III. Дълготрайни</i>					7. Задължения към свързани лица, в т.ч.:				
1. Акции и дялове в предприятия от групата					до 1 година				
2. Извършени собствени акции					над 1 година				
помянати стойност ... млн. лева,					8. Други задължения, в т.ч.:				
3. Други извършени					до 1 година				
Общо за група III:					над 1 година				
<i>IV. Прочие средства, в т.ч.:</i>					- към персонала				
- в брой					до 1 година				
- в безплатни сметки (депозити)					над 1 година				
Общо за група IV:					- оторочени задължения				
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "B":					до 1 година				
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ					над 1 година				
					ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "B", в т.ч.:				
					до 1 година				
					над 1 година				
					Г. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ, в т.ч.:				
					- финансиране				
					- приходи за бъдещи периоди				
СУМА НА АКТИВА (A+B+G)					СУМА НА ПАСИВА (A+B+D)				
122					137				
					122				
					137				

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на ПД ИСТЕЙТС ЕООД
към 31.12.2008

Наименование на разходите	Бележ-ки	Сума (млн.лв.)		Наименование на приходите	Бележ-ки	Сума (млн.лв.)	
		текуща година	предходна година			текуща година	предходна година
а		1	2	а		1	2
А. РАЗХОДИ				Б. ПРИХОДИ			
1. Началение на запасите на продукция и незавършено производство				1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.		12	3
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:		4	1	а) продукция			
а) суровини и материали				б) стоки			
б) външни услуги		4	1	в) услуги		12	3
3. Разходи за персонала, в т.ч.:				2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство			
а) разходи за възнаграждения				3. Разходи за придобиване на активи по стопански начини			
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:				4. Други приходи от дейността, в т.ч.:		1	
- осигуровки, свързани с пенсии				- приходи от финансиране			
4. Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:		5	2	Общо приходи от оперативната дейност (1+2+3+4+5)		13	3
а) разходи за амортизации и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:		5	2	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			
- разходи за амортизации		5	2	- приходи от участия в предприятия от група			
- разходи за обезценка				6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като текущи активи, в т.ч.:			
б) разходи за обезценка на текущи активи				- приходи от предприятия от група			
5. Други разходи, в т.ч.:		1		7. Други дивни и финансови приходи, в т.ч.:			
а) балансова стойност на продадените активи				а) приходи от предприятия от група			
б) провизии				б) неизпителни разлики от операции с финансови активи			
Общо разходи за оперативната дейност (1+2+3+4+5)		10	3	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове			
6. Разходи за обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи 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 групата							
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи							
Общо финансови разходи (6+7)							
8. ПЕЧАЛБА ОТ ОБИЧАЙНАТА ДЕЙНОСТ		3		8. ЗАГУБА ОТ ОБИЧАЙНАТА ДЕЙНОСТ			
9. Извънредни разходи				9. Извънредни приходи			
ОБЩО РАЗХОДИ (1+2+3+4+5+6+7+9)		10	3	ОБЩО ПРИХОДИ (1+2+3+4+5+6+7+9)		13	3
10. СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА		3		10. СЧЕТОВОДНА ЗАГУБА		-	-
11. Разходи за данъци от печалбата							
12. Други данъци, императивни на корпоративни							
13. ПЕЧАЛБА (10-11-12)		3	-	11. ЗАГУБА		-	-
ВСИЧКО		13	3	ВСИЧКО		13	3

Дата: 09.03.2009

Съставител: ТС - ОДИТ КОНСУЛТ ЕООД

Ръководител: Елена Димитрова



СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ
на ИД ИСТЕЙТС ЕООД
към 31.12.2008

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекучите активи				Последваща оценка		Преценена стойност (4+5+6)	Амортизация				Последваща оценка		Преценена амортизация в края на периода (11-12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	В началото на периода	На постъпките през периода	На изпитите през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаляване		В началото на периода	Намаляване през периода	Оптимален период	В края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаляване		
I. Нематериални активи	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1. Продукти от развойна дейност															
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни															
3. Търговска репутация															
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изпитване															
Общо за група I:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради в т.ч.:															
- земи															
- сгради															
2. Машини, производствено оборудване и апаратура															
3. Оборудвания и други															
4. Предоставени аванси и материални активи в процес на изграждане															
Общо за група II:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
III. Дълготрайни финансови активи															
1. Акции и дялове в предприятия от групата															
2. Предоставени заеми на предприятия от групата															
3. Акции и дялове в асоциирани и смесителни предприятия															
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесителни предприятия															
5. Инвестиционни имоти															
6. Други заеми															
7. Изкупени собствени акции															
Общо за група III:	114	-	-	114	-	-	114	2	5	-	7	-	-	7	107
IV. Ограничени дялове															
Общо за група IV:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Общо нетекучи активи (I+II+III+IV):	114	-	-	114	-	-	114	2	5	-	7	-	-	7	107

Дата: 09.03.2009

Съставител: ТС ОДИТ КОНСУЛТ ЕООД



Ръководител: Мини Духовица



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕННИ КАПИТАЛ
 на ИД ИСТЕИТС ЕООД
 към 31.12.2008

ПОКАЗАТЕЛИ	Бележка	1	2	3	Резерви				Финансов резултат		9	10
					4	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерви съгласно учредителен акт	Други резерви	Нерезервизирани печалби	Непокрита загуба		
а		1	2	3	4		5	6	7	8	9	10
1. Салдо в началото на отчетния период		5										5
2. Промени в счетоводната политика												
3. Грешки												
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки		5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5
5. Изменения за сметка на собствените, в т.ч.:												
- увеличение												
- намаление												
6. Финансов резултат за текущия период											3	3
7. Разпределения на печалбата, в т.ч.:												
- за дивиденди												
8. Покриване на загуба												
9. Последващи оценки на активи и пасиви												
- увеличение												
- намаление												
10. Други изменения в собствен капитал												
11. Салдо към края на отчетния период		5	-	-	-	-	-	-	-	-	3	8
12. Промени от преходи на годишен финансов отчет на предприятия в чужбина												
Собствен капитал към края на отчетния период		5	-	-	-	-	-	-	-	-		8

Дата: 09.03.2009

Съставител: Т.С. ОДИТ КОНСУЛТ ЕООД

Ръководител: Мини Дюлбенева



ПД ИСТЕЙТС ЕООД

Съставител (предприятие)

СОФИЯ; УЛ.ДЕДЕ АГАЧ №17, БЛ.12, АП.43

Град, (село) ул. №

БУЛСТАТ: 175243978

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
на ПД ИСТЕЙТС ЕООД
към 31.12.2008

Наименование на паричните потоци	Бележки	Текуща Година	Предходна година
Паричен поток от оперативна дейност			
Постъпления от клиенти		14	2
Плащания на доставчици		(4)	(1)
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения			
Курсови разлики			
Платени данъци (без данъци върху печалбата)		(2)	22
Платени данъци върху печалбата			
Получени лихви			
Платени лихви			
Платени банкови такси, комисионни и други подобни		(1)	
Други постъпления			
Други плащания			
Паричен поток от оперативната дейност		7	23
Паричен поток от инвестиционна дейност			
Покупки на дълготрайни активи		(44)	(36)
Постъпления от продажба на дълготрайни активи			
Предоставени заеми			
Възстановени /платени/ предоставени заеми, в т.ч. по фин.лизинг			
Получени лихви по предоставени заеми			
Покупки на инвестиции			
Постъпления от продажби на инвестиции			
Получени дивиденди от инвестиции			
Паричен поток от (използван в) инвестиционната дейност		(44)	(36)
Паричен поток от финансова дейност			
Постъпления от емисия на регистриран капитал			5
Изплатени дивиденди			
Получени заеми		26	32
Изплатени заеми			
Изплатени лихви			
Плащания по договори за финансов лизинг			
Платени лихви и такси по заеми с инвестиционно предназначение			
Паричен поток от финансовата дейност		26	37
Чисто увеличение на паричните средства и паричните еквиваленти		(11)	24
Парични средства на 1 януари		24	
Парични средства на 31 декември		13	24

Дата: 09.03.2009

Съставител: ТС ОДИТ КОНСУЛТ ЕООД

Ръководител: Мими Дудоленска



1. Обща информация

„ПД ИСТЕЙТС“ЕООД (Дружеството) е регистрирано и вписано с Решение на Софийския градски съд по фирмено дело № 3617/2007 г.

Основната дейност на Дружеството е отдаване под наем на собствено недвижимо имущество.

Седалището и адресът на управление на Дружеството са: София; ул. „Деде Агач“ №17, бл.12, ет.12, ап.43

Финансовите отчети са одобрени от управителя на 10.03.2009

2. Значими счетоводни политики

2.1. Изразяване на съответствие

Настоящите финансови отчети са изготвени в съответствие с изискванията на Националните Стандарти за Финансови Отчети за Малки и Средни Предприятия (НСФОМСП или „Националните Стандарти“) в сила от 01.01.2005, изменени и допълнени с ДВ бр. 86 от 2007 в сила от 01.01.2008.

За нерешени въпроси в Националните стандарти, Дружеството е прилагало счетоводни политики в съответствие с Международните Стандарти за Финансово Отчитане, приети от ЕС. Когато това е ставало е надлежно оповестено.

2.2. База за изготвяне

Дружеството изготвя финансовите си отчети на базата на историческата цена.

2.3. Изменения и допълнения в приложимите счетоводни стандарти

Считано от 01.01.2008 година са в сила изменения и допълнения към НСФОМСП. Дружеството не е извършвало корекции на сумите за предходни отчетни периоди, вследствие на приемането на измененията и допълненията в приложимите счетоводни стандарти.

2.4. Функционална валута и валута на представяне

Отчетната валута на дружеството е българския лев (BGN). Финансовите отчети са представени в хиляди лева.

2.5. Използване на приблизителни оценки и предположения

Изготвянето на финансовите отчети в съгласие със счетоводните норми изисква използването на субективни оценки, които имат пряко отражение върху оценката на активите и пасивите, показването на условните активи и пасиви, приходите и разходите за отчетния период. Въпреки че тези оценки се базират на най-добрите знания на ръководството, резултатите може да се различават от тези оценки.

Счетоводните политики посочени по-долу са прилагани последователно през всички периоди, представени в настоящите финансови отчети.

2.6. Действащо предприятие

Настоящите финансови отчети а изготвени при предположение, че предприятието е действащо.

2. Значими счетоводни политики (продължение)

2.7. *Операции в чуждестранна валута*

Сделките в чуждестранна валута са отчетени по валутните курсове в деня на сделката. Отрицателни и положителни валутно-курсови разлики при разплащане се отчитат в отчета за приходите и разходите. Паричните активи и пасиви в чуждестранна валута се отчитат по заключителен курс на Българска Народна Банка (БНБ) към датата на баланса. Отчетените отрицателни и положителни валутно-курсови разлики се отразяват в отчета за приходите и разходите.

2.8. *Инвестиционни имоти*

Имотите, задържани с цел увеличаване на стойността на капитала, са класифицирани като инвестиционни имоти.

2.8.1. *Първоначално признаване*

Първоначално инвестиционните имоти се отчитат по себестойност. Себестойността включва покупната цена, данъците по закупуването, които не подлежат на възстановяване, както и всички разходи, пряко свързани с въвеждането на актива в употребата, за която е предназначен. След първоначалното признаване инвестиционният имот се пренася по себестойността си минус натрупаната амортизация (вж. по-долу) и разходите от обезценка .

Когато в инвестиционните имоти се съдържат компоненти с различна продължителност на полезен живот, те се отчитат отделно.

2.8.2 *Последващи разходи*

Разходи възникнали, за да се подмени главен компонент на инвестиционен имот, който се отчита отделно, включително и разходи за основен ремонт, се капитализират. Други последващи разходи се капитализират, само когато се увеличава бъдещата икономическа изгода от актива. Всички останали разходи се признават в Отчета за приходи и разходи като разход в момента на възникването им.

2.8.3. *Амортизация*

Амортизацията се начислява в Отчета за приходи и разходи на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на имотите. Амортизацията се начислява от месеца следващ месеца на въвеждането им в експлоатация. Предполагаемият полезен живот на инвестиционните имоти възлиза е 25 години (4%). За данъчни цели Дружеството прилага същата амортизационна норма.

2.9. *Търговски и други вземания*

Търговските и други вземания се отчитат по тяхната амортизируема стойност, намалена със загуби от обезценка. Краткосрочните вземания са представени по тяхната номинална стойност.

2. Значими счетоводни политики (продължение)

2.10. Пари и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти включват парични наличности, разплащателни сметки в банки и краткосрочни банкови депозити с оригинален матуритет от три месеца или по-кратък.

2.11. Капитал

Регистрираният капитал е записан по историческа цена в деня на регистриране.

2.12. Търговски и други задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (себестойност), която се приема за справедливата стойност на сделката, която ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

2.13. Приходи от наеми

Приходите от наеми се признават по линейния метод за срока на наемния договор

2.14. Разходи

Разходите се признават в отчета за приходите и разходите в момента на тяхното възникване, независимо от момента на плащането на свързаните с тях суми.

2.15. Данъци върху печалбата

Данъкът върху печалбата за годината представлява текущ и отсрочен разход за данък. Данъкът върху печалбата се признава в Отчета за приходи и разходи с изключение на този, отнасящ се до статии, които са признати директно в капитала, като в този случай той се представя в капитала.

Текущият данък са очакваните данъчни плащания върху облагаемата печалба за годината, прилагайки данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на баланса, и някои корекции на дължимия данък, отнасящи се за предходни години.

Бележки към финансовите отчети

3. Разходи за външни услуги	2008	2007
Счетоводни услуги	1	1
Режийни разходи и поддръжка имоти	2	-
Местни данъци и такси	1	-
	<u>4</u>	<u>1</u>

4. Капитал

Регистрираният капитал на Дружеството възлиза на 5 /пет/ хил лева, разпределен на 500 /петстотин/ дяла/(акции) с номинална стойност 10 /десет/ лева.

5. Свързани лица

През отчетния период Дружеството не е извършвало сделки със свързани лица.

Незакрити баланси към свързани лица:

Дългосрочни задължения
В хил. лева

	2008	2007
Получен заем от собственика	58	32
	<u>58</u>	<u>32</u>

6. Събития след датата на баланса

Няма събития настъпили след датата на баланса, които да налагат корекции в годишните финансови отчети, или са съществени, за да бъдат оповестени.


ТС Одит Консултинг ЕООД,
съставител на ГФО


Мими Дудоленска
Управител