ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

към 31.12.2009 г.

"ИНТЕРСАН"ООД

ЕИК 127065265
ИН по ДДС BG 127065265

16.03.2010 г.

БАЛАНС
на "ИНТЕРСАН" ООД гр. Шумен
към 31.12.2009 година

АКТИВ Раздели, групи, статии	Сума (хил.лв.)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи		
I. Нематериални активи	7	8
II. Дълготрайни материални активи	29	46
III. Дългосрочни финансови активи		
IV. Отсрочени данъци		
Общо за раздел Б:	36	54
В. Текущи (краткотрайни) активи		
I. Материални запаси	310	312
II. Вземания, в т.ч. :	89	39
над 1 година	-	-
III. Инвестиции		
IV. Парични средства	2	12
Общо за раздел В:	401	363
Г. Разходи за бъдещи периоди	2	4
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	439	421

ПАСИВ Раздели, групи, статии	Сума (хил.лв.)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
А. Собствен капитал		
I. Записан капитал	5	5
II. Премии от емисии		
III. Резерв от последващи оценки		
IV. Резерви		
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години	65	56
VI. Текуща печалба (загуба)	(42)	9
Общо за раздел А:	28	70
Б. Провизии и сходни задължения		
В. Задължения, в т.ч.:	411	351
до 1 година	283	266
над 1 година	128	85
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	439	421

16.03.2010 г.

Съставител:
"ЕКСПЕРТ КОНСУЛТ" ЕООД Н.Михайлов

Ръководител:
Х. Спасова

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ОТЧЕТ
за приходите и разходите
на "ИНТЕРСАН" ООД гр. Шумен
за 2009 година

Наименование на разходите	Сума (хил.лв.) текуща година	Сума (хил.лв.) предходна година
а	1	2
А. РАЗХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	1	
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.	47	53
а) суровини и материали	5	10
б) външни услуги	42	43
3. Разходи за персонала в т.ч.	33	24
а) разходи за възнаграждения	28	20
б) разходи за осигуровки, в т.ч.	5	4
- осигуровки, свързани с пенсии		
4. Разходи за амортизации и обезценки, в т.ч.	18	19
а) разходи за амортизации и обезценки на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.	18	19
- разходи за амортизации	18	19
- разходи за обезценка		
б) разходи от обезценка на текущи краткотрайни активи		
5. Други разходи, в т.ч.	234	427
а) балансова стойност на продадени активи	224	423
б) провизии		
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	**333**	**523**
6. Разходи за обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.	-	-
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.	29	24
а) разходи, свързани с предприятия от група		
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи		
Общо финансови разходи (6+7)	**29**	**24**
8. Печалба от обичайната дейност		10
9. Извънредни разходи		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	**362**	**547**
10. Счетоводна печалба		10
11. Разходи за данъци от печалбата		1
12. Други данъци алтернативни на корпоративния данък		
13. Печалба (10-11-12)		9
Всичко (Общо разходи +11+12+13)	**362**	**557**

Наименование на приходите	Сума (хил.лв.) текуща година	Сума (хил.лв.) предходна година
а	1	2
Б. ПРИХОДИ		
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.	302	525
а) продукция		
б) стоки	286	522
в) услуги	16	3
2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
4. Други приходи, в т.ч.		32
- приходи от финансирания		
Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	**302**	**557**
5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.		
- приходи от участия в предприятия от група		
6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.		
- приходи от предприятия от група		
7. Други лихви и финансови приходи в т.ч.	18	
а) приходи от предприятия от група		
б) положителни разлики от операции с финансови активи		
в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
Общо финансови приходи (5+6+7)	**18**	**-**
8.Загуба от обичайната дейност	42	
9. Извънредни приходи		
Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	**320**	**557**
10. Счетоводна загуба	42	
11.Загуба (10+11 и 12 от раздел А)	42	
Всичко (Общо приходи +11)	**362**	**557**

16.03.2010 г.

Съставител: "ЕКСПЕРТ КОНСУЛТ" ЕООД Ц.Михайлов

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Ръководител: Ц.Спасова

ОТЧЕТ
за паричните потоци
на "ИНТЕРСАН" ООД гр. Шумен
за 2009 година

В ХИЛ.ЛВ.

Наименование на потоците	Текущ период			Предходен период		
	постъп-ления	плащания	нетен поток	постъп-ления	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А.Парични потоци от основната дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	313	287	26	741	729	12
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		33	(33)		24	(24)
Платени и възстановени данъци върху печалбата		2	(2)		5	(5)
Други парични потоци от основна дейност		4	(4)		1	(1)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	313	326	(13)	741	759	(18)
Б.Парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-	-	-	-	-	-
В.Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			-		63	(63)
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	212	225	(13)	279	165	114
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		29	(29)		22	(22)
Плащания на задължения по лизингови договори			-		8	(8)
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
Други парични потоци от финансова дейност	45		45			-
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	257	254	3	279	258	21
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)			(10)			3
Д. Парични средства в началото на периода			12			9
Е. Парични средства в края на периода			2			12

16.03.2010 г.

Съставител:
"ЕКСПЕРТ КОНСУЛТ" ЕООД
Н.Михайлов

Ръководител:
Е.Спасова

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ОТЧЕТ
за собствения капитал
на "ИНТЕРСАН" ООД гр. Шумен
за 2009 година

	Показатели	Записан капитал	Премии от емисия	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба / загуба	Общо собствен капитал
					Законови	Резерв свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Нераз-пределена печалба	Непокрита загуба		
0	**Салдо в началото на отчетния период**	5							56		9	70
4	**Салдо след промени в счетоводната политика и грешки**	**5**	-	-	-	-	-	-	**56**	-	**9**	70
6	Финансов резултат за текущия период										(42)	(42)
10	Други изменения в собствения капитал								9		(9)	-
11	**Салдо към края на отчетния период**	5	-	-	-	-	-	-	65	-	(42)	28
13	**Собствен капитал към края на отчетния период**	5	-	-	-	-	-	-	65	-	(42)	28

16.03.2010 г.

Съставител:
"ЕКСПЕРТ КОНСУЛТ" ЕООД Н.Михайлов

Ръководител: Д. Спасова

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

СПРАВКА
за нетекущите (дълготрайните) активи
на "ИНТЕРСАН" ООД гр. Шумен
към 31.12.2009 година

В ХИЛ.ЛВ.

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преоценена стойност	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация	Балансова стойност
	в началото на периода	на постъпилите през годината	на излезлите през годината	в края на периода (1+2+3)	увеличение	намаление	(4+5-6)	в началото на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода (8+9-10)	увеличение	намаление	в края на периода (11+12-13)	в края на периода (7-14)
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.Нематериални активи															
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	11			11			11	3	1		4			4	7
Обща сума I:	11	-	-	11	-	-	11	3	1	-	4	-	-	4	7
II.Дълготрайни материални активи															
2. .Машини, производствено оборудване и апаратура	4			4			4	2			2			2	2
3.Съоръжения и други	6			6			6	1			1			1	5
4.Транспортни средства	62			62			62	23	17		40			40	22
Обща сума II:	72	-	-	72	-	-	72	26	17	-	43	-	-	43	29
III.Дългосрочни финансови активи															
IV.Отсрочени данъци				-			-				-			-	-
Общ нетекущи (дълготрайни) активи (I+II+III+IV)	**83**	-	-	**83**	-	-	**83**	**29**	**18**	-	**47**	-	-	**47**	**36**

16.03.2010 г.

Съставител: "ЕКСПЕРТ КОНСУЛТ" ЕООД Н.Михайлов

Ръководител: С.Спасова

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ПРИЛОЖЕНИЕ
към годишния финансов отчет за 2009 година
на "ИНТЕРСАН" ООД гр. Шумен

1. Учредяване и регистрация.

"ИНТЕРСАН"ООД е регистрирано с решение на Шуменски окръжен съд през 1998 година като „ДОРОС" ООД по фирмено дело № 1079 / 1998 г. и е със седалище гр. Шумен. Дружеството е основано трима съдружника – физически лица като всеки съдружник притежава равен дял от основния капитал. През м.юли 2003 г. съдружниците продават дяловете си на трето лице и дружеството става еднолично,като е променено името от „ДОРОС"ООД на „ИНТЕРСАН" ЕООД. С решение от 13.05.2004 година едноличния собственик продава дяловете си на две физически лица и дружеството е вписано в Търговския регистър като „ИНТЕРСАН" ООД Дружеството се представлява и управлява от двамата съдружници заедно и поотделно.

Предметът на дейност на дружеството е търговия на едро със стоки за строителството.

Дружеството е регистрано по закона за ДДС от 1998 г.

2. Описание на значителните счетоводни политики.

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет.

Дружеството е избрало и прилага счетоводна политика съгласно изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Финансовите отчети на дружеството се изготвят на база Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия. При изготвянето на финансови отчети дружеството прилага облекчена форма на финансова отчетност. Настоящият отчет е изготвен на база националните стандарти, които са в сила от 01.01.2008 г. и се състои от: счетоводен баланс (съкратена форма), отчет за приходите и разходите, отчет за паричните потоци, отчет за собствения капитал и приложение, включително и справка за нетекущите (дълготрайните) активи.

Всички данни оповестени за 2009 г. и 2008 г. са представени във финансовия отчет в хиляди лева.

2.2. Действащо предприятие.

Финансовият отчет е изготвен съобразно презумпцията за действащо предприятие. Поради това финансовия отчет не съдържа корекции на

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

записаните балансови стойности на активите, които биха били изисквани ако предприятието не е в състояние да продължи нормално своята дейност.

2.3. Признаване на приходи и разходи.

Приходите и разходите за дейността се признават в съответствие с принципите на текущо начисляване и съпоставимост между тях.

2.4. Дълготрайни активи.

Дълготрайните активи са оценени по цена на придобиване, включваща покупната им цена и всички разходи до въвеждането им в експлоатация и са намалени с начислената им амортизация. Възприет е праг на същественост при признаването на дълготрайните активи 500 лв. При последваща оценка на дълготрайните активи се прилага препоръчителния подход.

2.5. Последващи разходи по дълготрайните активи.

Последващо извършвани разходи, възникващи във връзка със замяна на някой компонент от дълготрайните материални активи, който се е отчитал отделно, се капитализират след отписването на съответния самостоятелен компонент. С последващо извършвани разходи, свързани с отделен дълготраен актив се коригира неговата балансова стойност само в случай , че водят до увеличаване на икономическата изгода над първоначалната му оценена стандартна ефективност. Всички останали последващи разходи се признават като текущи в периода през който са извършени.

2.6. Амортизация на дълготрайните активи.

Амортизацията на дълготрайните активи се начислява по линеен метод за периода на полезния живот на отделните активи. Амортизация не се начислява на земите и на активите, които са в процес на изграждане или доставка. Прилаганите годишни норми на амортизация по групи активи са :

- масивни сгради и съоръжения - 4%
- машини и оборудване - 20%
- Автомобили - 25%
- компютри и софтуер - 50%
- стопански инвентар - 15%
- нематериални дълготрайни активи - 15%

При изготвянето на данъчния амортизационен план са приложени данъчни амортизационни норми както следва:

- масивни сгради и съоръжения - 4%
- машини и оборудване - 30%

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

- транспортни средства - 10%
- автомобили - 25%
- компютри и софтуер - 50%
- стопански инвентар - 15%
- нематериални дълготрайни активи - 15%

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

2.7. Материални запаси.

Материалните запаси са оценени по цена на придобиване. Оценката на потреблението на материалните запаси се извършва по метода средна претеглена цена.

2.8. Вземания.

Вземанията от клиенти са записани по стойността на тяхното възникване, намалена с извършената обезценка. Всички останали вземания са записани по тяхната номинална стойност. Преглед на вземанията за обезценка се извършва от ръководството на дружеството в края на всяка година и ако има индикации за подобна обезценка, загубите се начисляват в отчета за приходите и разходите.

2.9. Пари и парични еквиваленти.

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности и наличностите по разплащателни сметки. За целите на съставяне на отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени бруто с включен ДДС 20%.
- платеният ДДС по покупки на дълготрайни активи се посочва като плащания към доставчици към паричните потоци от оперативна дейност, доколкото той участва и се възстановява заедно и в оперативните потоци на дружеството за съответния период.

2.10. Задължения.

Задълженията в лева са отчетени по стойността на тяхното възникване. Класифицирането на задълженията се извършва според срока за уреждането им. Текущи са тези задължения, които ще бъдат погасени в срок до 12 месеца от датата на баланса.

2.11. Капитал.

Записания капитал на дружеството е разпределен на 510 дяла с номинална стойност 10 лв. всеки и е напълно внесен.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

2.12. Данъци върху печалбата.

В съответствие с данъчното законодателство, дружеството е субект на данъчно облагане с корпоративен данък. Данъчния процент е 10% върху облагаемата печалба.

Дружеството отчита отсрочени данъци на базата на балансовия метод на задълженията. Временни разлики се получават при сравняване на счетоводната и данъчната основа на активите и пасивите. Отсрочените данъчни активи се признават само когато е вероятно да има налична облагаема печалба, срещу която да бъде усвоен отсрочения данъчен актив.

3. Нетекущи (дълготрайни активи)

По приложена справка

4. Материални запаси

Наименование	31.12.2009 в хил.лв.	31.12.2008 в хил.лв.
Стоки	310	312
Общо материални запаси	**310**	**312**

5. Вземания

Наименование	31.12.2009 в хил.лв.	в т.ч. изискуеми до 1 година	в т.ч. изискуеми над 1 година	31.12.2008 в хил.лв.	в т.ч. изискуеми до 1 година	в т.ч. изискуеми над 1 година
Вземания от клиенти	85	85		36	36	
Данъци за възстановяване в т.ч.	4	4	-	3	3	-
- корпоративен данък	4	4		2	2	
- данък върху добавената стойност	-			1	1	
Общо вземания	**89**	**89**	**-**	**39**	**39**	**-**

6 Задължения.

Наименование	31.12.2009 в хил.лв.	в т.ч. изискуеми до 1 година	в т.ч. изискуеми над 1 година	31.12.2008 в хил.лв.	в т.ч. изискуеми до 1 година	в т.ч. изискуеми над 1 година
Задължения към финансови предприятия	205	90	115	264	198	66
Задължения по получени търговски заеми	45	45				
Задължения по финансов лизинг	20	7	13	26	7	19
Задължения към доставчици	50	50		-		
Задължения по получени аванси	44	44		60	60	
Задължения към персонала	1	1		1	1	
Задължения към социалното осигуряване	1	1		-		
Други задължения	45	45		-		

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Общо задължения	411	283	128	351	266	85

От общия размер на задълженията, обезпечени са задължения в размер на 225 хил. лв. Предоставените обезпечения са транспортни средства, стоки в оборот, собственост на дружеството по балансова стойност 358 хил.лв.

7. Приходи от дейността.

Основните приходи се формират от продажби на строителни материали – профили, гипсокартон, облицовъчни плоскости, лепителни смеси, мазилки.

8. Финансови разходи.

Финансовите разходи включват:

- разходи за лихви – 24 хил. лв.
- банкови такси и комисионни – 5 хил. лв.

9. Данъци от печалбата

През 2009 г. дружеството не е начислявало разходи за данък тъй като приключва на загуба. Размера на данъчната загуба е 36 хил. лв. и може да бъде пренасяна напред в намаление на облагаемата печалба в срок до 2014 г.

В резултат на прилагане на балансовия метод на задълженията дружеството не е признало данъчен актив по намаляеми временни разлики произтичащи от непризнатите разходи за лихви по регулиране на слаба капитализация в общ размер на 5 хил. лв.

10. Последващи събития.

След датата на баланса няма настъпили събития, които биха повлияли на финансовия отчет дружеството за 2009 г., в т.ч. и на оповестяванията по него.

16.03.2010 г.

Съставител: Ръководител:

"ЕКСПЕРТ КОНСУЛТ" ЕООД Н.Михайлов С.Спасова

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА