



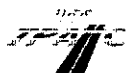
„ИДА ТРАНС“ ЕООД

📍 Стара Загора, кв. „Индустиален“, ЕИК 116556731

☎ 042/612880 📠 042/612820 ✉ fso@trans.idagroup-bg.com

ГОДИШЕН ОТЧЕТ

ЗА 2009 ГОДИНА

**„ИДА ТРАНС“ ЕООД**

Стара Загора, кв. „Индустриален“,

ЕИК 116556731, ☎ 042/612880, 📠 042/612820 ✉ fso@trans.idagroup-bg.com

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ ЗА ГОИНАТА, ЗАВЪРШВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2009 Г

(всички суми са в хиляди български лева)

Прил.

2009 г.

2008 г.

АКТИВИ**Дълготрайни активи**

Дълготрайни материални активи

6

2840

1866

Краткотрайни активи

Материални запаси и стоки за препродажба

8

13

17

Вземания

9

305

359

Аванси към доставчици

9

49

45

Парични средства и еквиваленти

10

23

15

390

436

Общо активи

3230

2302

КАПИТАЛ И ПАСИВИ**Капитал и резерви**

Основен капитал

11

5

5

Други резерви

11

1183

Неразпределена печалба

11

1089

Резултат от текущия период

11

705

94

1893

1188

Дългосрочни задължения

Дългосрочни заеми

12

239

466

Пасиви по отсрочени данъци

3

6

Задължения по договори за лизинг

12

27

44

269

516

Краткосрочни задължения

Задължения към доставчици и други краткосрочни задължения

13

447

161

Краткосрочни заеми и текуща част от дългоср.заеми

13

621

437

1068

598

Общо пасиви

1337

1114

Общо капитал и пасиви

3230

2302

Дата на съставяне: 17 март 2010 г.

Този финансов отчет е одобрен на 17 март 2010 г.

Управител:

/инж. Дечко Иванов Колев/



Съставител

/Христина Пенева/

0400 Христо Христов

Регистриран одитор

12.05.2010



„ИДА ТРАНС“ ЕООД



Стара Загора, кв. „Индустиален“ ,

ЕИК 116556731, ☎ 042/612880, 📠 042/612820 ✉ fso@trans.idagroup-bg.com

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД ЗА ГОДИНАТА, ЗАВЪРШВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2009 Г

(всички суми са в хиляди български лева)	прил.	2009г	2008г
Приходи от продажби	14	3173	2712
Други приходи	15	87	83
Общо приходи		3260	2795
Балансова стойност на продадени активи (без продукция)	17	(614)	(927)
Разходи за суровини, материали и консумативи	16.1	(401)	(508)
Разходи за външни услуги	16.2	(263)	(281)
Разходи за персонала	16.4	(173)	(118)
Разходи за амортизации	6	(922)	(721)
Други разходи	16.4	(46)	(64)
Общо разходи за дейността		(2419)	(2619)
Печалба от дейността		841	176
Приходи/разходи за лихви нетно/	18	(63)	(61)
Други финансови приходи/разходи нетно/	18	(0)	(2)
Печалба/загуба преди данъчно облагане/		778	113
Разходи за данъци	16	(73)	(19)
Нетна печалба от продължаващи дейности	8	705	94
Друг всеобхватен доход		-	-
Общ всеобхватен доход за периода	8	705	94

Дата на съставяне на отчета: 17 март 2010г.

Този финансов отчет е одобрен на 17 март 2010 г.

Управител:

/инж. Дечко Иванов Колев/



З.верни: *Христина*
17.03.2010

0400 Христо
Христов
Регистриран одитор

Съставител

/Христина Пенева /

**„ИДА ТРАНС“ ЕООД**

Стара Загора, кв. „Индустиален“ ,

ЕИК 116556731, ☎ 042/612880, 📠 042/612820 📧 fso@trans.idagroup-bg.com

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ЗА ГОДИНАТА, ЗАВЪРШВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2009 Г

(всички суми са в хиляди български лева)

2009 г.**2008 г.****Паричен поток от основна дейност**

Парични постъпления от клиенти	3100	3688
Парични плащания на доставчици и персонал	(1854)	(3490)
Парични наличности, получени от основна дейност	1246	198
Плащания за лихви	(3)	(52)
Платени данъци върху печалбата	(38)	(217)

Нетен паричен поток от основна дейност

1205

(71)

Паричен поток от инвестиционна дейност

Парични наличности, получени от дълготрайни активи	73
Плащания за придобиване на дълготрайни активи	(1936)

Нетен паричен поток от инвестиционна дейност

(1863)

Паричен поток от финансова дейност

Получени заеми	1378	250
Погасени заеми	(712)	(168)

Нетен паричен поток от финансова дейност

666

82

Ефект от промяна на валутните курсове

(2)

Нетно увеличение/(намаление) на паричните средства и еквиваленти

8

9

В началото на годината

15

6

В края на годината

23

15

Дата на съставяне: 17 март 2010 г.

Този финансов отчет е одобрен на 17 март 2010 г

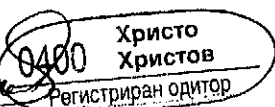
Управител:

/инж. Дечко Иванов Колев/



Съставител

/Христина Пенева /

Зверни: *[Signature]*
12.05.2010



„ИДА ТРАНС“ ЕООД



Стара Загора, кв. „Индустиален“ ,

ЕИК 116556731, ☎ 042/612880, 📠 042/612820 ✉ fso@trans.idagroup-bg.com

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ ЗА ГОДИНАТА, ЗАВЪРШВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2009 Г.

	П	Акцио-	Законов	Други	Преоценъ	Неразпр	Общо
	р	нерен	и	резерви	чен	еделена	
	и	капитал	резерви		резерв	печалба	
	л						
Салдо към 1 януари 2008 г.		5				1090	1095
Общ всеобхватен доход за годината						94	94
Други промени						(1)	(1)
Салдо към 31 декември 2008 г.		5				1183	1188
Общ всеобхватен доход за годината						705	705
Разпределение на печалбата				1183		(1183)	
Салдо към 31 декември 2009 г.		5		1183		705	1893

Дата на съставяне: 17 март 2010 г.

Този финансов отчет е одобрен на 17 март 2010 г

Управител:

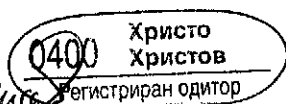
/инж. Дечко Иванов Колев/



Съставител

/Христина Пенева /

Зверил: *Христо*
12.05.2010



ИДА ТРАНС ЕООД

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ И ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

към 31 декември 2009 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. Индустиален, адм. сгр. Металик АД. Към края на 2009г. няма промени в правния статут на предприятието.

Основният предмет на дейност за 2009 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.

С протокол за решение на едноличния собственик на капитала на "Ида транс" ЕООД от 07.08.2009г управител на дружеството е Дечко Иванов Колев.

„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. Поради това, въпреки, че притежава дялове в дъщерни предприятие, то не съставя самостоятелен консолидиран отчет.

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 2008 и 2009 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), които ефективно са в сила на 1 януари 2009 г., 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:

- МСФО 8 „Оперативни сегменти“, в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2009 г. МСФО 8 заменя МСС 14 „Отчитане по сегменти“ и изисква „мениджърски подход“, според който информацията за сегментите е представена на същата база, която се използва за целите на вътрешното отчитане. Ръководството на дружеството не очаква

промени във връзка с оперативните сегменти.

- МСС 23 (изменен) „Разходи по заеми“, в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2009 г. Това изменение не е приложимо за дружеството, тъй като към момента разходите по заеми не отговарят на критериите, които трябва да се спазват при признаване на лихвените разходи като компонент на себестойността на построени от предприятието активи от имоти, машини, съоръжения и оборудване.
- МСС 32 (изменен) „Финансови инструменти: оповестяване и представяне“ и съответните изменения на МСС 1 „Представяне на финансови отчети“, в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2009 г. Тези промени не са приложими за Дружеството, тъй като то няма инструменти с право на връщане.
- КРМСФО 13 „Програми за лоялни клиенти“, в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 юли 2008 г. Дружеството не прилага програми за лоялност на клиентите.
- КРМСФО 15 Споразумения за строителство на недвижими имоти, в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2009 г. Дружеството не е сключило и не планира да сключва споразумения за строителство на недвижими имоти.
- КРМСФО 16 Хеджиране на нетна инвестиция в чуждестранна операция, в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 октомври 2008 г. Дружеството не прилага хеджиране на инвестиции в чуждестранни операции.

Изготвянето на финансовите отчети в съответствие с общоприетите счетоводни принципи изисква приложението на оценки и допускания, които влияят значително върху отчетните активи и пасиви, оповестяването на условни активи и пасиви към датата на изготвяне на финансовите отчети, както и отчетните приходи и разходи за отчетния период. Въпреки че тези оценки се основават на най-доброто познание на ръководството по отношение на събитията и дейностите за периода, фактическите резултати може да се различават от тези оценки.

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 2009 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 2009 г., но за годишни периоди, започващи след 1 януари 2009 г., а други – за годишни периоди, започващи на и след 1 януари 2010 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. Приети за периоди, започващи след 1 януари 2009 година

3.1.1. МСС 39 (променен) Финансови инструменти: Признаване и оценяване (в сила за годишни периоди от 01.07.2009 г. - приет от ЕК за от 01.11.2009 г.) – относно хеджирани позиции отговарящи на условията. Направената промяна пояснява, че е разрешено предприятие да даде предназначение на част от промените в справедливите стойности или на паричните потоци на даден финансов инструмент като хеджиран обект. Ръководството е в процес на проучване и определяне на потенциалното влияние на тази промяна върху счетоводната политика

3.1.2. КРМСФО 9 (променен) Повторна оценка на внедрените деривативи и МСС 39 (променен) Финансови инструменти: Признаване и оценяване (в сила за годишни периоди от 30.06.2009 г. - приет от ЕК за 2009 г.) Направената промяна установява, че предприятие следва да прецени

дали внедрен дериватив трябва да бъде отделен от основния договор, когато то рекласифицира един хибриден финансов актив извън категорията "отчитани по справедлива стойност през печалбата или загубата". Тази преценка трябва да бъде направена на база обстоятелствата, които съществуват не по-късно от на датата, на която предприятието е станало за първи път страна по договора и датата на значителна промяна в договора, която засяга съществено паричните потоци по него. Ако деривативът не би могъл да бъде надеждно оценен, целият хибриден инструмент трябва да остане класифициран в категорията "отчитани по справедлива стойност през печалбата или загубата" Ръководството е в процес на проучване и определяне потенциалното влияние на тази промяна върху счетоводната политика

3.1.3. КРМСФО 17 Разпределяне на непарични активи към собствениците (в сила за годишни периоди от 01.07.2009 г. - прието от ЕК за от 01.07.2009 г.). Това тълкувание дава пояснения относно признаването на задължение за дивидент и неговата оценка, особено. Когато е предвидено разпределението да става чрез непарични активи. Ръководството е в процес на проучване и определяне на потенциалното влияние на това тълкувание върху счетоводната политика

3.1.4. КРМСФО 18 Трансфер на активи от клиенти (в сила за годишни периоди от 01.07.2009 г. - прието от ЕК за от 01.11.2009 г.). Това тълкувание дава пояснения за счетоводното третиране на получавани активи от предприятия в сектора на комунални услуги (ютилити) от техни клиенти или трети лица, които осигуряват достъп до и услуги свързани със снабдяване с газ, вода, ток, интернет и др. подобни. Тези активи са получавани във връзка с осигуряването на достъп или снабдяването с такъв тип услуги/стоки Ръководството е в процес на проучване и определяне на потенциалното влияние на това тълкувание върху счетоводната политика и респ. върху активите, пасивите, операциите и резултатите, по отношение на предоставянето на комуникационни и мрежови услуги.

3.2. Приети за периоди, започващи поне на 1 януари 2010 г.

3.2.1. Подобрения в МСФО (м.април 2009 г.) – подобрения в МСС 1, 7, 17, 18, 36, 38 и 39, както и МСФО2, 5, и 8, и КРМСФО 9 и 16 (основно в сила за годишни периоди от 01.01.2010 г.- не приети от ЕК). Тези подобрения внасят частични промени в съответните стандарти, основно с цел да премахнат съществуваща непоследователност в правилата и изискванията на отделните стандарти, както и да се внесе по-прецизна терминология на понятията. Ръководството е в процес на проучване и е определило, че тези промени не биха оказали съществено влияние върху счетоводната политика и върху активите, пасивите, операциите и резултатите на дружеството.

3.2.2. МСС 24 (променен) Оповестявания за свързани лица (в сила за годишни периоди от 01.01.2011 г. – не е прието от ЕК). Промените са насочени към подобряване на определението за обхвата и типовете свързани лица, както и въвеждат по-специфично правило за частично изключение от пълно оповестяване по отношение на свързани лица-държавни органи от международно, национално и местно ниво и други предприятия-тяхна собственост. Ръководството е в процес на проучване и е определило, че тези промени не биха оказали съществено влияние върху счетоводната политика и върху активите, пасивите, операциите и резултатите на дружеството

3.2.3. МСС 32(променен) Финансови инструменти: Представяне (в сила за годишни периоди от 01.02.2010 г. – прието от ЕК за от 01.02.2010 г.) – относно класификация на емитирани права. Промяната е направена за да внесе пояснение в третирането на права, опции и варианти за придобиване на фиксиран брой от инструментите на собствения капитал на предприятие за фиксирана сума в каквато и да е валута като инструменти на собствения капитал при условие, че те се предлагат pro rata на всички съществуващи собственици на същия клас недеривативни инструменти на собствения капитал. Ръководството е в процес на проучване и е определило, че тези промени не биха оказали съществено влияние върху счетоводната политика и върху активите, пасивите, операциите и резултатите на дружеството

3.2.4. КРМСФО 14 Предплащания по минимални изисквания за фондирането МСС19 (в сила за годишни периоди от 01.01.2011 г. – не е прието от ЕК) Промяната е свързана с пояснения за определяне на съществуващата икономическа изгода като намаление в бъдещите вноски при двата случая, при наличие или не на изискване минимално фондиране за вноски, свързани с бъдеща трудова услуга (стаж). Ръководството е в процес на проучване и е определило, че тези промени не биха оказали съществено влияние върху счетоводната политика и върху активите, пасивите, операциите и резултатите на дружеството

3.2.5. КРМСФО 19 Погасяване на финансови пасиви с инструменти на собствения капитал (в сила за годишни периоди от 01.07.2010 г. – не е прието от ЕК). Това тълкувание дава пояснения за счетоводното третиране на операции, свързани с изцяло или частично погасяване на финансови задължения към кредитори чрез издаване на инструменти на собствения капитал на предприятието-длъжник – оценка на инструментите на собствения капитал като насрещно възнаграждение и третиране на получените разлики между оценката им и тази на финансовия пасив, определени ограничения на приложение. Ръководството е в процес на проучване и е определило, че това тълкувание не би оказало съществено влияние върху счетоводната политика и върху активите, пасивите, операциите и резултатите на дружеството.

3.2.6. МСФО 9 Финансови инструменти (в сила за годишни периоди от 01.01.2013 г. – не е приет от ЕК) Новият стандарт замества части от МСС39, като установява принципи, правила и критерии за класификация и оценка на финансовите активи, вкл. хибридните договори. Той въвежда изискване класификацията на финансовите активи да бъде правена на база бизнес модела на предприятието за тяхното управление и на характеристиките на договорените парични потоци на съответните активи, като се въвеждат две основни групи и респ. типа оценки – по амортизируема и по справедлива стойност. Ръководството е в процес на проучване и е определило, че тези промени чрез новия стандарт не биха оказали съществено влияние върху счетоводната политика и върху финансовите активи, операциите с тях и резултатите на дружеството.

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.

EUR
USD

31.12.2009 г.

1.95583 лева
1.36409 лева

4.3. Имоти, машини и съоръжения

Дълготрайните материални активи 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 500 лева и самостоятелно определен повече от едногодишен полезен срок на експлоатация.

Дълготрайните материални активи, 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 дълготрайните материални активи 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 материален дълготраен актив, 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 дълготраен материален актив, 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 дълготрайни материални активи 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 не се амортизира
Земя	
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 ДМА 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 ДМА 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 ДМА, 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 ДМА 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, 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 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 третираят 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 01.01.2009 г.	0	0	3383	38	1	3422
Постъпили	0	0	1958	0	0	1958
Излезли	0	0	156	0	0	156
Салдо 31.12.2009 г.	0	0	5185	38	1	5224
Натрупана амортизация						
Салдо 01.01.2009 г.	0	0	1531	25	0	1557
Амортизация за периода	0	0	912	11		922
Амортизация на излезли	0	0	95	0	0	0
Салдо на 31.12.2009 г.	0	0	2348	36	0	2384
Балансова стойност на	0	0	1852	14	0	1866

31 декември 2008 г.						
Балансова стойност на 31 декември 2009 г.	0	0	2836	4	0	2840

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 01.01.2009 г.	0	0	1	1
Постъпили	0	0	0	0
Излезли	0	0	0	0
Салдо 31.12.2009 г.	0	0	1	1
Натрупана амортизация				
Салдо 01.01.2009 г.	0	0	1	1
Амортизация за периода	0	0	0	0
Амортизация на излезли	0	0	0	0
Салдо 31.12.2009 г.	0	0	1	1
Балансова стойност на 31 декември 2008 г.	0	0	0	0
Балансова стойност на 31 декември 2009 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:

	31.12.2009 г. хил.лв.	31.12.2008 г. хил.лв.
Стоки	4	12
Материали	9	5
Общо материални запаси	13	17

9. Краткосрочни вземания

	31.12.2009 г. хил.лв.	31.12.2008 г. хил.лв.
Вземания от клиенти	2	1
Данъци за възстановяване	80	105
Други	223	253
Общо:	305	359

Аванси към доставчици На тази позиция са представени платени застрахователни полици по застраховки "Гражданска отговорност и "Каско"

	31.12.2009 г. хил.лв.	31.12.2008 г. хил.лв.
Други	49	45
Общо:	49	45
Общо краткосрочни вземания:	354	404

10. Парични средства

	31.12.2009 г. хил.лв.	31.12.2008 г. хил.лв.
Парични средства в лева	21	12
Парични средства във валута	2	3
Общо парични средства	23	15

11. Капитал и резерви

Основния капитал на дружеството си остава 5 х.лева през 2009г

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

Финансов резултат

	31.12.2009 г. хил.лв.	31.12.2008 г. хил.лв.
Други резерви	1183	
Неразпределена печалба от м.г.		1089
Резултат от текущия период.	705	94
Общо:	1888	1183

12. 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:

	31.12.2009 г. хил.лв.	31.12.2008 г. хил.лв.
Дългосрочни заеми	239	466
Задължения по договори за лизинг	27	44
Общо задължения по б. заеми	266	510

В предприятието има 1 действащ лизингов договор, от който е придобит актив. Отчетната стойност на актива възлиза на 143 хил. лв. Задължението по този договор възлиза на 27 хил.лв. - класифицирано като дългосрочно.

13. Краткосрочни задължения

	31.12.2009г. хил.лв.	31.12.2008г. хил.лв.
Задължения към доставчици	307	95
Задължения към свързани предприятия	223	41
Данъчни задължения	65	1
Задължения за СО	8	4
Задължения към персонала	40	20
Общо задълж.към доставчици и др.:	643	161
Краткоср заеми и ав.плащания от св.лица	425	437
Общо краткосрочни задължения	1068	598

14. Приходите от продажби включват:

	2009г. хил.лв.	2008г. хил.лв.
Приходи от транспортни услуги	1122	543
Приходи от продажба на стоки	558	927
Приходи от продажба на услуги, в т.ч. наеми	1401	1190
Приходи от продажба на материали	92	52
Общо:	3173	2712

15. Други приходи включват:

	2009г. хил.лв.	2008г. хил.лв.
Приходи от лихви		
Извънредни приходи/обещетение от застрахователни полици/	87	83
Общо:	87	83

16. Разходи по икономически елементи

16.1 Разходи за материали

Анализ на разходите за материали по видове:

	2009 г.	2008 г.
Гориво-смазочни материали и енергия	234	201
Резервни части	153	236
Други материали	14	71
	<u>401</u>	<u>508</u>

16.2 Разходи за външни услуги

Анализ на разходите за външни услуги по видове:

	2009 г.	2008 г.
Наеми	81	89
Застраховки	82	69
Текущ ремонт машини и съоръжения		74
Нает транспорт и механизация	1	
Консултантски дейности	4	
Други външни услуги	95	49
	<u>263</u>	<u>281</u>

16.3 Други разходи

Анализ на другите разходи по видове:

	2009 г.	2008 г.
Командировки	2	4
Други разходи	44	10
Обезценка на ДМА		50
	46	64

16.4 Разходи за персонала

	2009 г.	2008 г.
Заплати и възнаграждения	143	98
Разходи за социални осигуровки	30	20
	173	118

Броят на работниците и служителите към 31 декември 2009 г. е 38 (2008 г.: 23).

17. Суми с корективен характер

	2009г. хил.лв.	2008г. хил.лв.
Балансова стойност на продадените стоки	614	927
Общо:	614	927
Общо разходи за дейността:	2419	2619

18. Финансови приходи и разходи

	2009г. хил.лв.	2008г. хил.лв.
Разходи за лихви	(63)	(61)
Общо:	(63)	(61)
Други финансови разходи		(1)
Отрицателни курсови разлики		(1)
Общо:		(2)

19. Разходи за данъци

	2009 г. хил.лв.	2008 г. хил.лв.
Разходи за текущ данък	73	15
Данъчни временни разлики		4
Общо разходи :	73	19

20. Оповестяване на свързани лица

Предприятието има свързаност със следните дружества:

1. ЕТ „Дечко Колев – ИДА“ – Стара Загора
2. „Чугунолеене - Първомай“ АД – гр.Първомай
3. „Енергоремонт-Гълъбово“ АД град Гълъбово
4. „Комерсиал“ ЕООД град Стара Загора
5. „Ида метан“ ЕООД град Стара Загора
6. „Металик“ АД – 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. Дечко Иванов Колев

Към 31.12.2009 година „Ида транс“ ЕООД е сключило следните сделки със свързани лица:

	2009 г.	2008г.
а) Продажба на продукция, стоки и услуги	3104	2709
б) Закупуване на материали, стоки, услуги и ДА	151	112
в) Получени заеми	2309	457
г) Погашения по получени заеми	2118	487
д) Разходи за лихви	23	27

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

е) Възнаграждение на ръководството

През 2008 г. възнаграждението на ръководството възлиза на 5 хил.лв.

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

ж/ Салда произтичащи от сделки със свързани лица:

- с **Металик АД**: вземания на стойност 132х. лв.; задължения – 8х. лв; по договори за фин.помощ и цесии-621х.лв
- с **ЕТ Дечко Колев – ИДА**: вземания -няма, задължения към 31.12.2009 -1х.лв
- с **Комерсиал ЕООД**: вземания – 11х.лв, задължения по фактури 6х.лв
- с **Енергоремонт – Гълъбово АД**: вземания 59х.лв лв.; задълженията -10х.лв.
- с **Ида метан ЕООД**: вземания -няма.; задълженията-1х.лв
- с **Чугунолеене Първомай АД**: вземания 8х.лв.; задълженията -няма.
- с **МБАЛ СВ.ИВАН РИЛСКИ ЕООД**: вземания 12х.лв

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

Дружеството е ответник по различни съдебни дела. По мнение на ръководството, след получаването на компетентна правна консултация, изходът от подобни дела няма да доведе до някакви значителни загуби.

22. Показатели за финансово-счетоводен анализ

	Показатели за рентабилност		текуща година	предходна година
1	Коефициент на рентабилност на приходите от продажби	%	1.35	4.17
2	Коефициент на рентабилност на собствения капитал	%	0.37	0.08
3	Коефициент на рентабилност на пасивите	%	0.22	0.04
4	Коефициент на капитализация на активите	%	0.24	0.05
5	Коефициент на капитализация на разходите	%	0.24	0.04
	Показатели за ефективност		текуща година	предходна година
1	Коефициент на ефективност на разходите	пъти	0.76	0.96
2	Коефициент на ефективност на приходите	пъти	1.31	1.04
	Показатели за ликвидност		текуща година	предходна година
1	Коефициент на обща ликвидност	пъти	0,37	0.73
2	Коефициент на бърза ликвидност	пъти	0,35	0.70
3	Коефициент на незабавна ликвидност	пъти	0,02	0,03
4	Коефициент на абсолютна ликвидност	пъти	0,02	0.03
	Показатели за обръщаемост		текуща година	предходна година
1	Времетраене на един оборот в дни	дни	1.71	2.25
2	Брой на оборотите	бр.	211	160
3	Заетост на краткотрайни материални активи		0.005	0.01
	Показатели за вземания и погасяване на задължения		текуща година	предходна година
1	Период на събиране на вземанията от клиенти	дни	38	34

23. Възнаграждението на регистрирания одитор за проверка и заверка на годишния финансов отчет за 2009 год. е 3500 лв.

дата 17.03.2010 г.

Съставител:

(подпис)



Управител:

(подпис)