БАЛАНС

на ИДЕА СЕРВИЗ ЕООД ЕИК: 200712462

към 31.12.2010 г.

АКТИВ **ПАСИВ**

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Суми (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Суми (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ			**А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ**		
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ			**I. ЗАПИСАН КАПИТАЛ**	5	5
1. Земи и сгради, в т.ч.:	12	12	**V. НАТРУПАНА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА), в т.ч.:**	74	
- сгради	12	12	- неразпределена печалба от минали години	74	
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	5		***Общо за група V :***	74	5
3. Съоръжения и други ДМА	29	35	**VI. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)**	112	74
Общо за група II :	46	47	**ОБЩО за РАЗДЕЛ "А" :**	191	79
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" :	46	47	**В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ**		
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			3.Получени аванси, в т.ч.:	24	5
I. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ			до 1 година	24	5
3. Стоки и продукция, в т.ч.:	42	16	4. Задължения към доставчици, в т.ч. :	148	147
- стоки	42	16	до 1 година	148	147
4. Предоставени аванси	18		8. Други задължения, в т.ч. :	58	56
Общо по група I :	60	16	до 1 година	54	50
II. КРАТКОСРОЧНИ ВЗЕМАНИЯ			над 1 година	4	6
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	211	175	- към персонала, в т.ч. :	1	1
4. Други вземания	5		до 1 година	1	1
Общо по група II :	216	175	- осигурителни задължения, в т.ч. :	1	1
IV. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА			до 1 година	1	1
1. Парични средства в брой	7	2	- данъчни задължения, в т.ч. :	22	14
2. Парични средства в безсрочни сметки (депозити)	91	45	до 1 година	22	14
Общо по група IV :	98	47	**ОБЩО за РАЗДЕЛ "В", в т.ч. :**	230	208
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В" :	374	238	до 1 година	226	202
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	1	2	над 1 година	4	6
СУМА НА АКТИВА	421	287	**СУМА НА ПАСИВА**	421	287

20.02.2011 г.

Съставител:.....

Петя Арабаджиева

"ИДЕА СЕРВИЗ" ЕООД Idea IDEA SERVICE EOOD

Ръководител:.....

Христо Найденов

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на ИДЕА Сервиз ЕООД ЕИК : 200712462

за 2010 година

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (лева)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (лева)	
	Текуща година	Предх. година		Текуща година	Предх. година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			**Б. Приходи**		
2. Разходи за суровини, мат. И ВУ, в т.ч. :	47	31	**1. Нетни приходи от продажби, в т.ч. :**	799	754
а) суровини и материали	16	4	а) Стоки	767	711
б) външни услуги	31	27	б) Услуги	32	43
3. Разходи за персонала, в т.ч. :	24	4	**4. Други приходи:**		4
а) разходи за възнаграждения	20	3			
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	4	1			
- осигуровки, свързани с пенсии	2		***ОБЩО приходи от оперативна дейност***	799	758
4. Разходи за амортизация и обезценка	10	4			
а) разходи за амортиз.ДА, в т.ч.:	10	4			
- разходи за амортизация	10	4			
5. Други разходи, в т.ч. :	588	634			
а) балансова ст-ст на продадени активи	581	632			
ОБЩО Разходи за оперативна дейност	669	673			
7. Разходи за лихви и други фин.разходи	6	3			
в) разходи за лихви	6	3	**Общо Приходи**	799	758
8. Печалба от обичайната дейност	127	82			
Общо Разходи	675	676			
10. Счетоводна Печалба	124	82			
(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)					
11. Разходи за данъци от печалбата	12	8			
13. Печалба	112	74			
ВСИЧКО :	799	758	**ВСИЧКО:**	799	758

20.02.2011 г.

Съставител:..... **Ръководител:.....**

Петя Арабаджиева **Христо Найденов**

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на ИДЕА СЕРВИЗ ЕООД ЕИК: 200712462

за 2010 г.

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	премии от емисии	резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				Фин.резултат от минали години		Текуща	ОБЩО
				законови	резерв от изкупени собств. акции	резерв съгл. учред. акт	други резерви	неразпр. печалба	непокрита загуба	печалба / загуба	собствен капитал
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	5							74			79
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промените в счетоводната политика и грешки											
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч. :											
- увеличения											
- намаления											
6. Финансов резултат за текущия период										112	112
7. Разпределение на печалбата, в т.ч. :											
- увеличения											
- намаления											
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценки на активи и пасиви											
- увеличение											
- намаление											
10. Други изменения в собствения капитал											
11. Салдо към края на отчетния период	5							74		112	191
12. Промени от преводи на годишни финотчети на предприятия в чужбина											
13. Собствен капитал към края на отчетния период	5							74		112	191

20.02.2011 г.

Съставител:.....

Петя Арабаджиева

Ръководител:.....

Христо Найденов

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ОТЧЕТ

за паричните потоци

ИДЕА СЕРВИЗ ЕООД ЕИК:200712462

За 2010 г.

	Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
		Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а		1	2	3	4	5	6
А.	**Парични потоци от основна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	928	738	190	723	570	153
2	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		23	(23)		2	(2)
3	Парични потоци, свързани с ДДС		78	(78)		82	(82)
4	Други парични потоци от основна дейност		21	(21)		1	(1)
	Всичко парични потоци от основна дейност (А)	***928***	***860***	***68***	***723***	***655***	***68***
Б.	**Парични потоци от инвестиционна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		8	(8)	4	47	(43)
	Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)		***8***	***(8)***	***4***	***47***	***(43)***
В.	**Парични потоци от финансова дейност**						
1	Парични потоци от емисия и обр придобиване на ценни книжа			-	5		5
2	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми			-	30		30
3	Парични потоци от лихви, комисиони, дивиденти и други подобни		3	(3)		2	(2)
4	Плащания на задължения по лизингови договори		3	(3)		9	(9)
5	Други парични потоци от финансова дейност		3	(3)		2	(2)
	Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	-	***9***	***(9)***	***35***	***13***	***22***
Г.	**Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)**	**928**	**877**	**51**	**758**	**668**	**45**
Д.	**Парични средства в началото на периода**			**47**			
Е.	**Парични средства в края на периода**			**98**			**47**

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

05.02.2011 г. Съставител:.....
Петя Арабаджиева

Ръководител:.....
Христо Найденов

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

на "ИДЕА Сервиз" ЕООД ЕИК: 200712462

към 31 декември 2010 г.

1. Учредяване и регистрация

"ИДЕА Сервиз" ЕООД е учредено като еднолично дружество с ограничена отговорност на 14.05.2009 г. Седалището и адресът на управление на дружеството е гр. София 1799, ж.к.Младост 2, бл.235, вх.1, ап.2. Предметът на дейност на дружеството е вътрешна и външнотърговска дейност на едро и дребно, консултации и разработване на проекти в областта на екологията. Настоящият финансов отчет е одобрен и приет с Решение на едноличния собственик на капитала на 22.03.2011 г.

2. Счетоводна политика

2.1. <u>База за изготвяне</u>

Съгласно Закона за счетоводството, считано от 01.01.2005 г. търговските дружества в България имат възможност да прилагат Международните счетоводни стандарти, приети за приложение в Европейския съюз (МСС) или Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, приети за приложение в България (НСФОМСП). Дружеството е приело НСФОМСП като първична счетоводна база, поради което настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с тях. Дружеството се е съобразило с всички стандарти, които са приложими към неговата дейност към датата на изготвянето на настоящия финансов отчет.

Годишният финансов отчет на дружеството за 2010 г. е изготвен при спазване на принципа на историческата цена. Всички данни за 2009 и 2010 г. са представени в настоящия финансов отчет в хиляди лв.

2.2. <u>Парични единици в чуждестранна валута</u>

Отчетната валута на дружеството е валутата, в която се извършват основно сделките в страната, в която то е регистрирано. Това е българският лев, който съгласно местното законодателство е с фиксиран курс към еврото при съотношение 1 евро – 1.95583 лева. Сделките в чуждестранна валута, с изключение на тези за покупка и продажба на валута, се вписват в левове при първоначалното счетоводно отразяване, като към сумата в чуждестранна валута се прилага централният курс към датата на сделката. Закупената и продадена валута се оценява по валутния курс на придобиването, респективно продажбата.

В годишния финансов отчет и в междинните финансови отчети паричните и непаричните позиции в чуждестранна валута се отразяват, както следва:

а) паричните позиции в чуждестранна валута се оценяват по заключителен курс, а текущо през годината - по централния курс на Българската народна банка;

б) непаричните позиции, които се отчитат по историческа цена, изразена в чуждестранна валута, се оценяват като се използва валутният курс към датата на сделката;

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

в) непаричните позиции, които се отчитат по справедлива стойност, изразена в чуждестранна валута, се оценяват, като се използва валутният курс към датата, към която е определена справедливата стойност.

Текущатата оценка на позициите в чуждестранна валута се извършва към датата на всяко съставяне на финансов отчет. Ефектите от курсовите разлики, свързани с уреждането на паричпи позиции или при отчитането на парични позиции на предприятието при курсове, различни от тези, по които първоначалпо са били признати, се отчитат като текущ финансов приход или разход за периода, в който са възникнали.

Валутата на представяне на финансовите отчети на дружеството също е българският лев.

2.3. *Управление на финансовите рискове*

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове. Пазарният риск е рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финасовия инструмент ще варират поради промените в пазарните цени. Пазарният риск включва валутен риск, лихвен риск и ценови риск. Кредитният риск е рискът, че една страна по финансовия инструмент ще причпи финансова загуба на другата, в случай, че не изпълни договореното задължение. Ликвидният риск е рискът, че дружеството би могло да има затруднения при посрещане на задълженията си по посрещане на финансовите пасиви.

Дружеството текущо наблюдава финансовите рискове, за да може адекватно да реагира при повишаване на концентрацията на даден риск.

2.3.1. Лихвен риск

Това е рискът „ИДЕА Сервиз" ЕООД да реализира загуби поради промяна на пазарните лихвени проценти. Дружеството ползва заемни средства от едноличния собственик, които се олихвяват с фиксирана лихва в размер на 8% и за тях реално лихвен риск не съществува.

2.3.2. Ценови риск

Цепите на стоките, които дружеството предлага, са изцяло съобразени с пазарните условия в България и отразяват всички финасово - икономически промени.

2.3.3. Кредитен риск

Дружеството събира своите вземания от клиенти по банков път и към 31.12.2010 г. има несъбрани вземания в рамер на 216 хил. лв.

2.3.4. Ликвиден риск

Ръководството на дружеството поддържа достатъчно свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност и погасяване на задълженията на дружеството в договорените срокове.

2.4. *Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс*

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

2.4.1. Дружеството е възприело **ДМА** да се представят съгласно НСФОМСП 16. Възприетият стойностен праг на същественост при придобиването на активите е определен на 700.00 лв., като материалните активи под този праг се отчитат като текущ разход. Дълготрайните материални активи са оценени по цена на придобиване, която включва покупната цена и всички преки разходи и намалена с начислената амортизация. Когато части от дълготрайни материални активи имат различна продължителност на полезен живот, то те се отчитат счетоводно като самостоятелни активи. Дружеството признава в стойността на съответния актив разходите, възникнали, за да се подмени отделна част на тези активи при тяхното възникване, ако е вероятно, че това ще доведе до бъдещи икономически изгоди, по-големи от стандартно оценената ефективност. Всички други разходи по поддържането на дълготрайните материални активи се признават като текущи в периода на възникването им.

2.4.2. **Дълготрайните нематериални активи** се оценяват по цена на придобиване , намалена с начислената амортизация и загуба от обезценка. През 2010 г. "ИДЕА Сервиз" ЕООД няма новопридобити нематериални активи.

2.4.3. **Стоково - материалните запаси** са класифицирани в следните групи – материали /горивно – смазочни материали/ и стоки. При тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване . Оценката на потреблението им е извършвана по метода на средно претеглената цена. В края на отчетния период стоково-материалните запаси се оценяват по по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност, като разликата се отчита като други текущи разходи за дейността.

2.4.4. **Вземанията** в лева са оценени по стойността на тяхното възникване .
Вземанията, както и задълженията са инвентаризирани преди съставянето на годишния финансов отчет, няма установени различия между фактическото и отразеното по счетоводните данни състояние.

2.4.5. **Паричните средства** в лева са оценени по номиналната им стойност. Паричните средства в банки са потвърдени и няма несъответствия.

2.5. Амортизация и обезценка на дълготрайни активи

Амортизация на дълготрайните активи се начислява, като последователно се прилага линейният метод. Амортизационните норми се определят от ръководството въз основа на очаквания полезен живот на всеки конкретен актив. В края на всеки отчетен период ръководството на дружеството прави преглед на остатъчния полезен живот на активите и на преносимите им стойности, с цел да провери за наличието на индикации за обезценка и/или необходимост от промяна на амортизационните норми.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

2.6. Признаване на приходи и разходи

Приходите от продажбите и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за

причинна и следствена връзка между тях.

2.7.Финансови приходи и разходи

Финансовите разходи включват платени банкови такси. За отчетния период предприятието не реализира финансови приходи в съществени размери.

2.8. Данъчно облагане

Съгласно българското данъчно законодателство за 2010 г. дружеството дължи данък върху печалбата /корпоративен подоходен данък/ в размер на 10% върху облагаемата печалба съгласно данъчните правила на Закона за корпоративното подоходно облагане. Данъчната печалба на дружеството за 2010 г. възлиза на 124 516,46 лв., а полагащият се корпоративен данък – 12 451,65 лв. Дружеството ползва отстъпка, съгласно чл. 92, ал. 5 от ЗКПО – 1 на сто от сумата.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

3. Вземания и задължения към 31.12.2010 г.

А. ВЗЕМАНИЯ

(хил. Лв)

ПОКАЗАТЕЛИ	Сума на вземанията	Степен на ликвидност		Ст-ст на обезпече-ние
		до 1 година	над 1 год	
I. Краткосрочни вземания				
1. Вземания от клиенти	211	211		
2. Други краткосрочни вземания, в т.ч.	5	5		
- предоставени гаранции	3	3		
Всичко за I :	*216*	*216*		
ОБЩО ВЗЕМАНИЯ :	***216***	***216***		

Б. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

(хил. Лв)

ПОКАЗАТЕЛИ	Сума на задълже-нието	Степен на изискуемост		Ст-ст на обезпече-ние
		до 1 год.	Над 1 год.	
I. Дългосрочни задължения				
1. Дългосрочни задължения по фин. лизинг	4		4	
Всичко за I.:	*4*		*4*	
II. Краткосрочни задължения				
1. Задължения към доставчици	148	148		
2. Получени аванси	24	24		
3. Задължения към персонала	1	1		
4. Данъчни задължения, в т.ч.:	22	22		
- данък върху добавената стойност	14	14		
5. Задължения към осигурителни институции, т.ч.	1	1		
- социално осигуряване	1	1		
6. Други краткосрочни задължения, в т.ч.	30	30		
Всичко за II.:	*226*	*226*		
Общо Задължения (I + II):	***230***	***226***	***4***	

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

4. Справка за нетекущите (дълготрайните) активи към 31.12.2010 г.:

Показатели	Стойности на дълготрайните активи							Амортизация							Балансова ст-ст в края на периода
	Отчетна стойност на дълготрайните активи				Последваща оценка		преоцен. стойност					Последваща оценка		преоцен. стойност	
	в началото	постъпл.	излезли	в края на пер.	увеличение	намаление	(1+5-6)	в началото	начислена	отписана	в края на пер.	увеличение	намаление	(11-12-13)	(7 - 14)
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1. Земи и сгради, в т.ч.:	12			12			12								12
- сгради	12			12			12								12
2. Машини, производствено оборудване и апаратура		5		5			5								5
3. Транспортни средства	38	4	42	42			3	3	10		13			13	29
ОБЩ СБОР (1+2) :	**50**	**9**		**59**			**59**	**3**	**10**		**13**			**13**	**46**

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

5. Основен капитал

Към 31.12.2010 г. внесеният напълно основен капитал е в размер на 5 хил лв.

22.03.2011 г.

Съставител:.....
Петя Арабаджиева

ВЕРНО С ОРИГИНАЛА

Управител:.....
Христо Найденов