„Ес Ди Ай Груп" ООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Март 2011, София
Този отчет съдържа 14 страници

Съдържание

Отчет за приходите и разходите 3

Баланс 4

Отчет за собствения капитал 5

Отчет за паричните потоци 6

Бележки към годишния финансов отчет

1. Информация за дружеството 7

2. Счетоводната политика на дружеството 7

3. Приходи от продажби 11

4. Разходи за материали 12

5. Разходи за външни услуги 12

6. Разходи за персонал 12

7. Нетни финансови разходи/приходи 12

8. Имоти, машини, съоръжения и оборудване 13

9. Парични средства и еквиваленти 13

10. Задължения към финансови предприятия (банки) по получени заеми 13

11. Финансови показатели 14

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
2010 г.

Наименование на разходите	Сума (хил. лева) текуща година	предходна година
а	1	2
А. Разходи		
I Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		
II Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	2292	1952
а) суровини и материали	410	325
б) външни услуги	1882	1627
III Разходи за персонала, в т. ч.:	2421	1853
а) разходи за възнаграждения	2217	1671
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	204	182
IV Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	119	55
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.:	119	55
- разходи за амортизация	119	55
V Други разходи, в т. ч.:	2751	1720
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5):	*7583*	*5580*
VI Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т. ч.:		
VII Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	33	19
Общо финансови разходи (6+7):	*33*	*19*
VIII Печалба от обичайната дейност	643	1589
IX Извънредни разходи		
Общо разходи(1+2+3+4+5+6+7+9):	*7616*	*5599*
X. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	**643**	**1589**
XI. Разходи за данъци от печалбата	**331**	**332**
данък		
XIII. Печалба (Б-В-Г)	**312**	**1257**
Всичко (Общо разходи В + Г + Д)	**8259**	**7188**

Наименование на приходите	Сума (хил. лева) текуща година	предходна година
а	1	2
Б.Приходи		
I. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	8235	7176
а) услуги	8235	7176
II. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
III Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
IV Други приходи, в т.ч.:	*4*	*7*
IV)	8239	7183
V Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
VI Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
VII Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	20	5
Общо финансови приходи (5+6+7)	*20*	*5*
8. Загуба от обичайната дейност	**0**	**0**
9. Извънредни приходи		
Общо приходи(1+2+3+4+5+6+7+9)	*8259*	*7188*
10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разход	**0**	**0**
11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от Раздел А)	**0**	**0**
Всичко (Общо приходи + 11)	**8259**	**7188**

Дата: 28/02/2011 Съставител: Ръководител:

Ес Ди Ай Груп ООД · София 1000

0394 Катя Върлякова Регистриран одитор 22.03.2011

Заверил:

БАЛАНС
31/12/2010 г.

АКТИВ			Сума (хил.лева)	
Раздели, групи, статии		Бел.	текуща година	предходна година
а			1	2
А.	**Записан, но невнесен капитал**			
Б.	**Нетекущи (дълготрайни) активи**			
I.	*Нематериални активи*			
1	Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане		109	48
	Общо за група I:		*109*	*48*
II.	*Дълготрайни материални активи*			
1	Машини, производствено оборудване и апаратура		18	25
2	Съоръжения и други		418	159
	Общо за група II:		*436*	*184*
III.	*Дългосрочни финансови активи*			
1	Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия		2	2
	Общо за група III:		*2*	*2*
IV.	*Отсрочени данъци*			
Общо за раздел Б:			547	234
В.	**Текущи (краткотрайни) активи**			
I.	*Материални запаси*			
1	Суровини и материали		12	11
	Общо за група I:		*12*	*11*
II.	*Вземания*			
1	Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:		62	99
2	Други вземания, в т. ч.:		157	138
	Общо за група II:		*219*	*237*
III.	*Инвестиции*			
	Общо за група III:		-	-
IV.	*Парични средства, в т. ч.:*			
	- в брой		3 756	4 499
	- в безсрочни сметки (депозити)		1 139	1 192
	Общо за група IV:		*4 895*	*5 691*
Общо за раздел В:			5 126	5 939
Г.	**Разходи за бъдещи периоди**		35	45
Сума на актива (А+Б+В+Г)			5 708	6 218
В.	**Условни активи**			

ПАСИВ			Сума (хил.лева)	
Раздели, групи, статии		Бел.	текуща година	предходна година
а			1	2
А.	**Собствен капитал**			
I.	*Записан капитал*		*197*	*197*
II.	*Премии от емисии*			
III.	*Резерв от последващи оценки*			
IV.	*Резерви*			
	Общо за група IV:		-	-
V.	*Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:*			
1	- нераспределена печалба		4 375	3 587
	Общо за група V:		4 374	3 587
VI.	*Текуща печалба (загуба)*		312	1 257
Общо раздел А:			4 883	5 041
Б.	**Провизии и сходни задължения**			
Общо за раздел Б:			-	-
В.	**Задължения**			
1	Задължения към финансови предприятия, в т. ч.:		187	79
2	- до 1 година		62	49
3	- над 1 година		125	30
4	Получени аванси, в т. ч.:		19	20
5	- до 1 година		19	20
6	Задължения към доставчици, в т. ч.:		51	49
7	- до 1 година		51	49
8	Други задължения, в т. ч.:		568	1 029
9	- до 1 година		568	1 029
10	- към персонала, в т. ч.:		181	169
11	- до 1 година		181	169
12	- осигурителни задължения в в т. :		34	32
13	- до 1 година		34	32
14	- данъчни задължения, в т. ч.:		25	27
15	- до 1 година		25	27
Общо раздел В, в т. ч.:			825	1 177
1	- до 1 година		940	1 375
2	- над 1 година		125	30
Г.	**Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т. ч.:**		-	-
Сума на пасива (А+Б+В+Г)			5 708	6 218
Г.	**Условни пасиви**			

Дата: 28/02/2011 Съставител: Ръководител:

„Ес Ди Ай Груп" ООД · София · 1000

Счетоводният баланс следва да се разглежда заедно с пояснителните бележки представляващи неразделна част от финансовия отчет, посочени от страница11 до страница 13

0394 Петя Върлякова Регистриран одитор 22.03.2011

Заверил:

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
2010 г.

(хил. лева)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисия	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	свързани с изкупени собствени акции	съгласно учредителен акт	Други резерви	Нераспределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
А. Салдо в началото на отчетния период	197							3 587		1 257	5 041
Б. Салдо след промени в счетоводната	197	-	-	-	-	-	-	3 587	-	1 257	5 041
1. Финансов резултат за текущия период										312	312
2. Разпределения на печалбите, в т.ч.:								787		(1 257)	(470)
- за дивиденти								(470)			(470)
В. Салдо към края на отчетния период	197	-	-	-	-	-	-	4 374	-	312	4 883
Г. Собствен капитал към края на отчетния	197	-	-	-	-	-	-	4 374	-	312	4 883

Дата 28/02/2011

Съставител:

Ръководител:

0394 Петя Върлякова
Регистриран одитор

22.03.2011

Отчетът за собствения капитал и резервите следва да се разглежда заедно с пояснителните бележки, представляващи неразделна част от финансовия отчет, посочени от страница 11 до страница 13

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

2010 г.

(хил. лева)

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 основната дейност							
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	8 283	5 233	3 050	7 095	1 917	5 178
2	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		2 435	(2 435)		1 836	(1 836)
3	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	6	485	(479)	5	350	(345)
4	Платени и възстановени данъци върху печалбата		280	(280)		568	(568)
5	Други парични потоци от основната дейност	6 379	6 936	(557)	3 884	4 964	(1 080)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)		14 668	15 369	(701)	10 984	9 635	1 349
Б. Парични потоци от инвестиционната дейност							
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		48	(48)			-
Всичко парични потоци от инвест. дейност (Б)		-	48	(48)	-	-	-
В. Парични потоци от финансовата дейност				-			
1	Плащания на задължения по лизингови договори		47	(47)		52	(52)
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)		-	47	(47)	-	52	(52)
Г. Изменение на паричните средства през периода		14 668	15 464	(796)	10 984	9 687	1 297
Д. Парични средства в началото на периода				5 691			4 394
Е. Парични средства в края на периода				4 895			5 691

Дата: 28/02/2011

Съставител: Ръководител:

„Ес Ди Ай Груп" ООД · София · 1000

0394 Петя Върлкова
Регистриран одитор

22.03.2011

Заверил:

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА 2009 ГОДИНА

Бележка 1. Информация за дружеството

Фирма **„ Ес Ди Ай Груп" ООД** е регистрирана на 10.03.2004 г. с Решение №1 на Софийски Градски Съд – фирмено отделение, фирмено дело 2099/2004, партиден номер 82434, том 995, стр. 50.

Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството през 2010 година включва:

Застрахователно посредничество - Дружеството е лицензиран брокер вписан в регистъра на застрахователните брокери на Комисията по финансов надзор с решение № 416-ЗБ/21.06.2006 г.

Собственост и управление

Дружеството е собственост на:

	Отн. дялове(%)
„Ес Ди Ай" ООД	26,6666
Иво Красимиров Илиев	26,6666
Ясен Христов Константинов	26,6666
Атанас Евтимов Кръстев	20,0000
Общо	**100**

И се управлява и представлява от:

Иво Красимиров Илиев и Ясен Христов Константинов

Бележка 2. Счетоводна политика

2.1.База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на „ Ес Ди Ай Груп" ООД е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, приети с Постановление на Министерски съвет № 251 от 17.10.2007 г., в сила от 01.01.2008 г. Финансовите отчети са представени в български лева (BGN), закръглени до

хиляда.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване основните счетоводни принципи, без да се дава предимство на прилагането на един счетоводен принцип пред друг.

2.2.Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този отчет за една предходна година. Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

2.3.Отчетна валута

Функционалната и отчетна валута на дружеството е български лев.

2.4.Приблизителни счетоводни оценки

Изготвянето на финансов отчет изисква ръководството да направи някои приблизителни счетоводни оценки и предположения, които се отнасят до докладваните балансови активи и пасиви, оповестените условни активи и пасиви, както и до признатите разходи и приходи за периода. Реалните резултати биха могли да се различават от приблизителните счетоводни оценки.

2.5.Управление на финансовите рискове

- **Риск от курсови разлики**

Дейността на дружеството се осъществява изцяло в България и сделките му са изцяло в лева.

- **Кредитни рискове**

Дружеството не предоставя кредитни периоди на клиентите си и не ползва такива от своите доставчици.

- **Ликвидност**

Дружеството е платежоспособно, текущите задължения са погасяват своевременно.

2.6. Дефиниции и оценка на елементите на Счетоводния баланса и Отчета за приходите и разходите

2.6.1.Машини, съоръжения и оборудване

Собствени активи

Стойностен праг на същественост за признаване на Дълготрайни материални и нематериални активи – при единична цена на придобиване над 700,00 лева. Под този стойностен праг активите се отчитат като текущ разход, независимо че по функция са повече или по- малко дълготрайни.

Амортизация

Отчитане на амортизациите /НСС 4/ - Възприет е линейният метод на амортизация. Амортизационните норми се определят еднократно за календарната година и не могат да превишават следния размер:

Категория активи	Годишни амортизационни норми (%)
I	4
II	30
III	10
IV	50
V	25
VI	100/години на правното ограничение Годишната норма не може да превишава 33 1/3
VII	15

Амортизациите се начисляват от месеца, следващ месеца на придобиване на дълготрайния актив.

Разходите за подобрения на наети дълготрайни активи са отчетени като други нематериални дълготрайни активи

2.6.2. Търговски и други вземания и задължения

Търговски и други вземания и задължения са оценени текущо в лева по тяхната налична стойност.

2.6.3. Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и парични еквиваленти се състоят от парични наличности в каса, парични наличности в банкови сметки и депозити оценени по номинална стойност.

2.6.4. Материални запаси

Материалните запаси са записани при тяхното придобиване или възникване по цена на придобиване. Прилагания метод за оценка на материалните запаси при тяхното потребление е – средна претеглена цена.

2.6.5. Приходи

Приходите от продажби се начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания.

2.6.6.Разходи

Оперативни разходи

Разходите се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Нетни финансови разходи

Нетните финансови разходи включват плащания за лихви по заеми, дивиденти, получени лихви от вложени средства и печалби и загуби от операции в чуждестранна валута, други банкови такси и комисионни, получени дивиденти от участия.

Разходи за бъдещи периоди

Разходите за бъдещи периоди се отнасят директно към сметки от гр. 65 и не намират отражение в Отчета за приходите и разходите до годината на признаването им като текущи по дебита на сметки от гр. 60

2.6.7. Корпоративен данък

Корпоративен данък върху печалбата за годината включва текущ и отсрочен данък. Съгласно българското законодателство предприятието дължи данък върху печалбата за 2010 год. в размер на 10%.

Текущ данък е сумата на данъка, който трябва да се плати върху облагаемата печалба за периода, въз основа на ефективната данъчна ставка към датата на изготвяне на баланс.

2.7. Свързани лица

Информация за сделките между свързани лица е представена в следната справка.

Вид на сделката	**Свързано лице доставчик**	**2010**	**2009**
Комисионни възнаграждения	**"Брут - 76" ЕООД**	43	41
Счетоводно обслужване	**"Ес Ди Ай Консултинг" ООД**	11	12
Проектиране и изработка на мебели	**"Фикс Мебели" ООД**	0	11
Проектиране и изработка на мебели	**"Идея фикс" ООД**	48	17
Всичко сделки :		**102**	**81**

Бележка 3. Приходи

	2010	**2009**
	BGN'000	**BGN'000**
Приходи от продажба на продукция		
Приходи от продажба на стоки		
Приходи от услуги	8235	7176
Приходи от продажба на ДМА		
Други	4	7
Финансови приходи	20	5
Общо	**8259**	**7188**

Бележка 4. Разходи за материали

	2010	2009
	BGN'000	BGN'000
Други	397	317
Резервни части и окомплектовка	13	8
Общо	**410**	**325**

Бележка 5. Разходи за външни услуги

	2010	2009
	BGN'000	BGN'000
Застраховки	18	15
Суми по ГД и хонорари	27	101
Наеми	795	631
Реклама	423	351
Консултантски	20	18
Телефон	137	105
Други	222	177
Суми по договор с подизпълнител	240	229
Общо	**1882**	**1627**

Бележка 6. Разходи за персонал

	2010	2009
	BGN'000	BGN'000
Възнаграждения по трудови договори и ДУ	2217	1671
Социално осигуряване по трудови договори	204	182
Общо	**2421**	**1853**

Бележка 7. Нетни финансови разходи/приходи

	2010	2009
	BGN'000	BGN'000
Разходи за лихви по търговски заеми		
Други финансови разходи	33	19
Общо	**33**	**19**

Бележка 8. Имоти, машини, съоръжения, оборудване

	Други	Трансп. средства	Офис обзавеждане	Машини, оборудване и съоръжения	Общо
	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Отчетна стойност					
Салдо към 01.01.2010	**2**	**277**	**42**	**40**	**361**
Придобити	0	313	35	9	357
Отписани	**0**	6	0	0	6
Салдо към 31.12.2010	**2**	**584**	**77**	**49**	**712**
Амортизация					
Салдо към 01.01.2010	**0**	**151**	**11**	**15**	**177**
Начислена за периода	1	80	8	16	**105**
Отписана амортизация	0	6	0	0	**6**
Салдо към 31.12.2010	**1**	**225**	**19**	**31**	**276**
Балансова стойност					
Към 01.01.2010	**2**	**126**	**31**	**25**	**184**
Към 31.12.2010	**1**	**359**	**58**	**18**	**436**

Бележка 9. Парични средства и парични еквиваленти

	2010	2009
	BGN'000	BGN'000
Парични средства в брой	3756	4499
Парични средства в безсрочни депозити	739	1088
Парични средства в срочни депозити	338	104
Блокирани парични средства	62	0
Общо	**4895**	**5691**

Бележка 10. Задължения към финансови предприятия по получени заеми

	2010	2009
	BGN'000	BGN'000
По договор за финансов лизинг	187	79
Общо	**187**	**79**

Бележка 11. Финансови показатели

НАИМЕНОВАНИЕ	Абрев.	2010 Стойност	2009 Стойност
Показател за рентабилност		**стойност**	**стойност**
Коефициент на рентабилност на ПРИХОДИТЕ ОТ ПРОДАЖБИТЕ	КРПП	0,04	0,17
Коефициент на рентабилност на СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	КРСК	0,06	0,25
Коефициент на рентабилност на ПАСИВИТЕ	КРПас	0,38	1,07
Коефициент на рентабилност на АКТИВИТЕ	КРАкт	0,05	0,20
Показател за ефективност		**стойност**	**стойност**
Коефициент на ефективност на РАЗХОДИТЕ	КЕР	1,04	1,21
Коефициент на ефективност на ПРИХОДИТЕ	КЕП	0,92	0,78
Показател за ликвидност		**стойност**	**стойност**
Коефициент на ОБЩА Ликвидност	КОЛ	5,45	4,32
Коефициент на БЪРЗА Ликвидност	КБЛ	5,44	4,31
Коефициент на Незабавна Ликвидност	КНЛ	5,44	4,31
Коефициент на Абсолютна Ликвидност	КАЛ	5,21	4,14
Показател за фин. Автономност		**стойност**	**стойност**
Коефициент на фин. Автономност	КФА	5,92	4,28
Коефициент на задлъжнялост	КЗ	0,17	0,23

Дата: Февруари, 2011г.

Съставител: *Ръководител:*