БАЛАНС

ДЕКАРТ-99 ЕООД към 31.12.2010г.

отчетен период: 2010 г.

ЕИК 175399226

АКТИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми (хил.лв.) Текуща година	Предходна година
А. ЗАПИСАН, но НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ			
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ			
I. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ			
3. Съоръжения и други ДМА		4	7
Общо за група II :		4	7
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" :		4	7
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			
I. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ			
3. Стоки и продукция, в т.ч.:		32	37
--- стоки		31	37
Общо по група I :		31	37
II. ВЗЕМАНИЯ			
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:		5	
над 1 година			
Общо по група II :		5	
III. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА			
1. Парични средства в брой		22	11
2. Парични средства в безсрочни сметки (депозити)		1	7
Общо по група III :		23	18
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В" :		59	55
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ			
СУМА НА АКТИВА (раздели А+Б+В+Г)		63	62

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми (хил.лв.) Текуща година	Предходна година
А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
I. ЗАПИСАН КАПИТАЛ		5	5
V. Натрупана печалба / загуба от мин. години, в т.ч. :		48	46
--- Неразпределена печалба		48	46
--- Непокрита загуба			
Общо за група V :		48	46
VI. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)		1	2
ОБЩО за РАЗДЕЛ "А" :		54	53
В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
3. Получени аванси, в т.ч. :		4	4
до 1 година		4	4
4. Задължения към доставчици, в т.ч. :		1	
до 1 година		1	
8. Други задължения, в т.ч. :		5	5
--- към персонала, в т.ч. :		2	2
до 1 година		2	2
--- осигурителни задължения, в т.ч. :		1	1
до 1 година		1	1
--- данъчни задължения, в т.ч. :		2	2
до 1 година		2	2
ОБЩО за РАЗДЕЛ "В", в т.ч. :		9	9
до 1 година			
СУМА НА ПАСИВА (раздели А+Б+В+Г)		63	62

Съставител : _____

Ръководител : _____

"ДЕКАРТ-99" * СОФИЯ * ЕООД

Приложение No 3 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на

ДЕКАРТ-99 ЕООД

към 31.12.2010 г. **ЕИК:**

отчетен период: 2010 г. **175399226**

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Сума (хил.лв.) Текуща година	Предх. година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Сума (хил.лв.) Текуща година	Предх. година
1.Намаление на зап.от продукция и НП				**1. Нетни приходи от продажби, в т.ч. :**		155	206
2. Разходи за суровини, мат. и ВУ, в т.ч. :		18	20	а) Продукция			
а) суровини и материали		6	8	б) Стоки		89	123
б) външни услуги		12	12	в) Услуги		66	83
3. Разходи за персонала, в т.ч. :		33	42	**2. Увеличение на зап.продукция и НП**			
а) разходи за възнаграждения		28	36				
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:		5	6	**3. Разходи за придоб.активи по СН**			
- осигуровки, свързани с пенсии							
4. Разходи за амортизация и обезценка		3	4	**4. Други приходи, в т.ч.:**			
а) разходи за амортиз. на ДА, в т.ч.:		3	4	- приходи от финансирания			
- разходи за амортизация		3	4				
- разходи за обезценка				***ОБЩО приходи от оперативна дейност***		155	206
б) разходи за обезценка на текущ КА				***(1 + 2 + 3 + 4)***			
5. Други разходи, в т.ч. :		100	137	**5. Приходи от участия в предпр., в т.ч. :**			
а) балансова ст-ст на продадени активи		100	136	- прих.от участия в предпр.от група			
б) провизии				- други			
в) други			1				
ОБЩО Разходи за оперативна дейност		154	203				
(1 + 2 + 3 + 4 + 5)							
6. Разходи от обезценка на фин.активи			1	**6. Приходи от други инвестиции и заеми**			
- отриц. разлики от пром.на валутен курс				- прих.от участия в предпр. от група			
- други			1	- други			
7. Разходи за лихви и други фин.разходи				**7. Други лихви и фин.приходи, в т.ч.:**			
а) разходи, свързани с предпр. от група				- приходи от предприятия от група			
б) отрицат.разлики от опер.с фин.активи				- полож.разл.от опер.с фин.активи			
в) разходи за лихви				- полож.разл.от пром.на вал.курсове			
г) други				- други			
				Общо финансови приходи (5 + 6 +7)			
8. Печалба от обичайната дейност		1	2	**8. Загуба от обичайната дейност**			
9. Извънредни разходи				**9. Извънредни приходи**			
Общо Разходи		154	204	**Общо Приходи**		155	206
(1+2+3+4+5+6+7+9)				*(1+2+3+4+5+6+7+9)*			
10. Счетоводна Печалба		1	2	**10. Счетоводна Загуба**			
(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)				*(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)*			
11. Разходи за данъци от печалбата							
12. Други данъци, алтернативни на КД							
13. Печалба *(балансова)*		1	2	**11. Загуба** *(балансова)*			
(ред 10 - ред 11 - ред 12)				*(ред 10 + ред 11 и 12 от Раздел А)*			
ВСИЧКО (Общо РАЗХОДИ+11+12+13)		155	206	**ВСИЧКО (Общо ПРИХОДИ + 11)**		155	206

Дата на изготвяне на отчета:

16.02.2011 г.

Съставител :

Ръководител :

"ДЕКАРТ-99" София ЕООД

DanAk Design

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД

ДЕКАРТ-99 ЕООД

01. 01 . 2010 - 31 . 12 . 2010

ЕИК: 0

175399226 отчетен период: 2010 г.

(хил.лв.)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходна година		
	постъпл.	плащания	нетен поток	постъпл.	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	181	144	37	254	180	74
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		32	(32)		43	(43)
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.						
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курс. разлики						
Платени и възстановени данъци върху печалбата					1	(1)
Плащания при разпределения на печалби						
Други парични потоци от основната дейност					14	(14)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	181	176	5	254	238	16
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи						
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.						
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курсови разл.						
Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиц. дейност (Б)						
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емисия и обр.придобиване на ценни книжа						
Парични потоци от доп. вноски и връщането им на собствениците						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми						
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.						
Плащания на задължения по лизингови договори						
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курсови разл.						
Други парични потоци от финансовата дейност						
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)						
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	181	176	5	254	238	16
Д. Парични средства в началото на периода			18			2
Е. Парични средства в края на периода			23			18

Дата на съставяне на отчета:

16.02.2011 г.

Съставител: _____ **Ръководител:** _____

"ДЕКАРТ-99" СОФИЯ ЕООД

Приложение No 4 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

ДЕКАРТ-99 ЕООД

за 2010 год.

ЕИК:

175399226

(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
Салдо в началото на отчетния период	5							48			53
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										1	1
7. Разпределение на печалбата, в т.ч. :											
— увеличения											
— намаления											
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценка на активи и пасиви											
— увеличение											
— намалснис											
10. Други изменения в собствения капитал											
Салдо към края на отчетния период	5							48		1	54
11. Промени от преводи на годишни фин.отчети на предприятия в чужбина											
Собствен капитал към края на отчетния период	5							48		1	54

Дата на съставяне на отчета:
16.02.2011 г.

Съставител : _____

Ръководител: _____

ДЕКАРТ-99 ЕООД София

DanAk Design

ДЕКАРТ-99 ЕООД **ЕИК** **175399226**

Справка за нетекущите (дълготрайните) активи към **31.12.2010**

(хил.лв)

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 пер	увелич.	намален	(4+5-6)	в началото	начислен	отписана	в края пер	увеличен	намален	(11-12-13)	(7 - 14)
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1. Продукти от развойна дейност															
2. Концесии, патенти, лицензии, ТМ, ПП и др.															
3. Търговска репутация															
4. Предоставени аванси и нематер.активи изгр.															
Обща сума I:															
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1. Земи и сгради, в т.ч. :															
--- земи															
--- сгради															
2. Машини, производ. оборудване и апаратура	1			1			1		1		1			1	
3. Съоръжения и други ДМА	15			15			15	9	2		11			11	4
4. Предост.аванси и ДМА в процес на изграждане															
Обща сума II:	*16*			*16*			*16*	*9*	*3*		*12*			*12*	*4*
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ															
1. Акции и дялове в предприятия от група															
2. Предоставени заеми на предприятия от група															
3. Акции и дялове в асоциирани и смес.предпр.															
4. Предост.заеми, свърз.с асоц.и смес.предпр.															
5. Дългосрочни инвестиции															
6. Други заеми															
7. Изкупени собствени акции															
Обща сума III:															
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ															
Обща сума IV:															
ОБЩ СБОР (I + II + III + IV) :	**16**			**16**			**16**	**9**	**3**		**12**			**12**	**4**

ЗАБЕЛЕЖКА : Предприятията, които имат собствени дълготрайни материални активи в чужбина, представят отделна справка за всяка страна.

Дата : 16.02.2011 г.

Съставител :

Ръководител :

ДЕКАРТ-99 ЕООД СОФИЯ

Пояснителни сведения

За оповестяване на счетоводната политика за 2010 г.

ДЕКАРТ-99 ЕООД
Булстат 175399226

1. Информация за дружеството

ДЕКАРТ-99 ЕООД е еднолично дружество с ограничена отговорност, регистрирано в Софийски градски съд по фирмено дело № 17053 от 2007 година. Седалището на управление на дружеството е гр. София, ж.к.Надежда, бл.134, ет.12 , Република България.

Предметът на дейността му включва търговия в специализиран магазин за материали за отоплителни инсталации, както и монтаж на отоплителни инсталации.

Дружеството се представлява и управлява от Йордан Иванов Михайлов.

2.Счетоводна политика

Съдържанието на този елемент се определя от предприятието в съответствие с изискванията за оповестяване, предвидено в СС 1-Представяне на финансови отчети и изискванията на останалите счетоводни стандарти.

Счетоводната политика на ДЕКАРТ-99 ООД е утвърдена с решение от 30.11.2007г.През 2010 г. няма промени в сравнение с предходната година.

Годишният счетоводен отчет е съобразен с изискванията на Закона за счетоводството , Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия и примерния национален сметкоплан.

2.1.Методи за амортизация на дълготрайни активи-съгласно **СС 4-Отчитане на амортизациите** е възприет **линеен метод** на амортизация за всички

амортизируеми активи.Счетоводната амортизация е равна на признатата данъчна амортизация.

2.2.Методи за оценка на материални запаси при тяхното потребление-съгласно **СС2-Отчитане на стоково-материалните запаси** е възприет препоръчителния подход,а именно при отписване материалните запаси се оценяват по **средно-претеглена стойност**

2.3.Методи за признавене на приходи-според **СС 18-Приходи**:
Приходите се признават при едновременното изпълнение на следните условия:

-продавачът да е прехвърлил на купувача значителни рискове и изгоди,свързани със собствеността на стоките-при фактуриране или плащане.

Когато продавачът запазва значителни рискове, свързани със собствеността, приходът не се признава.Продавачът запазва значителни рискове, когато при продажба стоката подлежи на монтаж и изпитване, Приходът се признава след извършването на монтажа и изпитанията и подписването на приемо предавателни протоколи от двете страни.

-продавачът не запазва участие в управлението или ефективен контрол върху продаваните стоки

-Сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена

-Продавачът има икономическа изгода от сделката

-Направените разходи във връзка със сделката могат да бъдат надеждно изчислени

Получените авансови плащания от клиенти са отразени в баланса на предприятието като задължение, до изпълнението на условията за признаването на прихода от извършените услуги.

Извършените от предприятието разходи, изгодата от които ще бъде получена или приходът ще бъде признат в следващ отчетен период се отчитат като разходи за бъдещи периоди.

2.4.Оповестяване на фундаментални грешки от минали отчетни периоди Съгласно **СС8** – Нетни печалби и загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика е възприет **препоръчителният подход.**

2.5.Възприет подход за класифициране на материалните активи като дълготрайни:

-възприет **стойностен праг на същественост-700лв**

-очаква се да бъдат използвани през повече от един отчетен период

.имат натурално-веществена форма

-използват се за продажба на активи и услуги,за административни цели и др.

3.Сравнителни данни и преизчисления

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

4.Отчетна валута

Функционалната и отчетна валута на Дружеството е български лев

Операции с чуждестранна валута се отчитат в лева по курса на деня на възникване. Парични активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат в лева по курс на деня към 31,12,2010 година. Курсови разлики възникнали при тези операции се отчитат в Отчета за приходите и разходите

5.Дефиниции и оценка на елементите на Баланса и Отчета за приходите и разходите

5.1.Дълготрайни материални актива

Дълготрайните материални активи се отчитат и представят по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации. Дружеството е определило стойностен праг от 700 лева, под който придобитите активи,

независимо че притежават характеристики на дълготрайни материални активи се отчитат като текущ разход.

Амортизацията се начислява в отчета за приходи и разходи на база линейния метод за очаквания срок на полезен живот на имоти, машини, съоръжения и оборудване.Очаквания полезен живот е както следва:

Сгради	25 години
Офис оборудване	3-4 години
Транспортни средства	4 години
Стопански инвентар	7-9 години
Компютърна техника	2 години

Ореденият срок на годност на дълготрайните активи се преглежда в края на всяка година и при установяване на значителни отклонения спрямо очаквания бъдещ срок на използуване, същия се коригира. Корекцията се третира като промяна в приблизителната оценка.

5.2.Търговски и други вземания

Търговски и други вземания се отчитат по тяхната отчетна стойност. Приблизителна оценка за съмнителни, трудносъбираеми и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се обезценяват изцяло, когато това обстоятелство се установи. Загубите от обезценка се представят в отчета за приходи и разходи.

5.3.Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и парични еквиваленти се състоят от парични наличности в каса, парични наличности в банкови сметки.За целите на изготвянето на Отчета за паричните потоци, парични постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (за облагаеми доставки с данъчна ставка 20%).

5.4.Обезценка

Балансовата стойност на активите на предприятието се анализира периодично към датата на изготвяне на баланса, за да се прецени дали съществува индикация за обезценка. В случай, че съществуват такива признаци, се прави приблизителна оценка за възстановимата стойност на актива. Загуба от обезценка се признава винаги, когато текущата стойност на актива или на група активи, генериращи приходи, част от които е той, превишав възстановимата му стойност. Загуба от обезценка се отчита в отчета за приходи и разходи и/или за сметка на Преоценъчен резерв.

5.5.Заеми и кредити

Заемите се отчитат по амортизируема стойност, като всяка разлика между цената и възстановимата стойност се отчита в отчета за приходи и разходи

5.6.Търговски и други задължения

Търговски и други задължения първоначално се отчитат по стойност на възникване, а впоследствие по амортизируема стойност.

5.7.Задължения към персонала по трудовото и социално законодателство.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено с осигурителния кодекс.

Общият размер на вноската за задължително държавно обществено осигуряване, за безработица и за здравно осигуряване за 2008 година е 33,5% (разпределено в съотношение работодател:осигурено лице 60:40 за работещите при условията на трета категория труд, каквито са заетите в дружеството).

. 5.8.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.

Бележка 1. Приходи от оперативна дейност

	2010 BGN'000	2009 BGN'000
Приходи от услуги	66	83
Приходи от продажба на стока	89	123
Общо:	155	206

Бележка 2. Разходи за услуги

	2010 BGN'000	2009 BGN'000
Външни услуги	12	12
Суровини и материали	6	08
Общо:	**18**	**20**

Бележка 3. Разходи за персонала.

	2010 BGN'000	2009 BGN'000
Заплати и възнаграждения	28	36
Вноски за социалното осигуряване	5	6
Неизплзвани компенсаруеми отпуски		0
Общо:	**33**	**42**

Бележка 4. Други оперативни разходи.

	2010 BGN'000	2009 BGN'000
Баланс.стойност на прод.активи	100	137

Общо:	100	137

Бележка 5. Други задължения

	31 декември 2010 BGN'000	31 декември 2009 BGN'000
Задължения към персовала, вкл. социални осигоровки	3	3
Задължения към клиенти по аванси	4	4
Задължения към доставчици		
Данъчни задължения	2	2
Общо	**9**	**9**

Задълженията към клиенти по аванси и доставчици са текущи.

Бележка 6. Вземания

	31 декември 2010 BGN'000	31 декември 2009 BGN'000
Вземания от клиенти	5	0
Общо	**5**	**0**

Бележка 7. Условни ангажименти

Към датата на изготвяне на финансовия отчет няма заведени съдебни искове от и към Дружеството, както и предоставени или получени гаранции и обезпечения.

Бележка 8. Събития след датата на баланса

Не са настъпили събития след датата на баланса, които са от съществено значение за имуществото и финансовото състояние на компанията.

Дата: 28.02.2011 година

Съставител: Управител:

"ДЕКАРТ-99" София ЕООД