Обратно към Съдържание

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на Ида Трейдинг ЕООД
Към 31.12.2015г.

Актив

Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева) Текуща година	Предходна година
а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи		
I. Нематериални активи		
1. Продукти от развойна дейност		
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи		
3. Търговска репутация		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане		
Общо за група I:	**0**	**0**
II. Дълготрайни материални активи		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	0	0
- земи		
- сгради		
2 .Машини, производствено оборудване и апаратура		
3. Съоръжения и други	73	99
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		
Общо за група II:	**73**	**99**
III. Дългосрочни финансови активи		
1. Акции и дялове в предприятия от група		
2. Предоставени заеми на предприятия от група		
3. Акциии и дялове в асоциирани и смесени предприятия		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия		
5. Дългосрочни инвестиции		
6. Други заеми		
7. Изкупени собствени акции номинална стойност .....хил.лв.	X	X
Общо за група III:	**0**	**0**
IV. Отсрочени данъци		
Общо за раздел Б:	**73**	**99**
В. Текущи (краткотрайни) активи		
I.Материални запаси		
1. Суровини и материали		
2. Незавършено производство		
3. Продукци и стоки в т.ч.:	233	233
- продукция		
- стоки	233	233
4. Предаставени аванси		
Общо за група I:	**233**	**233**
II. Вземания		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:		70
- над 1 година		
2. Вземания от предприятия от група в т.ч.:		
- над 1 година		
3. Вземания от свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- над 1 година		
4. Други вземания в т.ч.:	7	5
- над 1 година		
Общо за група II:	**7**	**75**
III. Инвестиции		
1. Акции и дялове в предприятия от група		
2. Изкупени собствени акции номинална стойност .....хил.лв.	X	X
3. Други инвестиции		
Общо за група III:	**0**	**0**
IV. Парични средства, в т.ч.:		
- в брой	42	126
- безсрочни сметки (депозити)	12	9
Общо за група IV:	**54**	**135**
Общо за раздел В:	**294**	**443**
Г. Разходи за бъдещи периоди	**8**	**10**
СУМА НА АКТИВА	**375**	**552**

Пасив

Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева) Текуща година	Предходна година
а	1	2
А. Собствен капитал		
I. Записан капитал	0	0
II. Премии от емисии		
III. Резерв от последващи оценки		
IV. Резерви		
1. Законови резерви		
2. Резерв свързан с изкупени собствени акции		
3. Резерв съгласно учредителен акт		
4. Други резерви		
Общо за група IV:	**0**	**0**
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- неразпределена печалба	66	77
- непокрита загуба		
Общо за група V:	66	77
VI. Текуща печалба (загуба)	(45)	(5)
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	21	72
Б. Провизии и сходни задължения		
1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Провизии за данъци в т.ч.:		
- отсрочени данъци		
3. Други провизии и сходни задължения		
Общо за раздел Б:	**0**	**0**
В. Задължения		
1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите в т.ч.:	0	0
- до 1 година		
- над 1 година		
2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	50	70
- до 1 година		
- над 1 година	50	70
3. Получени аванси, в т.ч.:	10	0
- до 1 година	10	
- над 1 година		
4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	291	404
- до 1 година	291	404
- над 1 година		
5. Задължения по полици, в т.ч.:	3	3
- до 1 година	3	3
- над 1 година		
6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	0	0
- до 1 година		
- над 1 година		
7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
- до 1 година		
- над 1 година		
8. Други задължения, в т.ч.:	0	3
- до 1 година		3
- над 1 година		
- към персонала, в т.ч.:	0	0
- до 1 година		
- над 1 година		
- осигурителни задължения, в т.ч.:	0	0
- до 1 година		
- над 1 година		
- данъчни задължения	0	0
- до 1 година	0	0
- над 1 година		
Общо за раздел В, в т.ч.:	**354**	**480**
- до 1 година	304	410
- над 1 година	50	70
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	**0**	**0**
- финансирания		
- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА ПАСИВА	**375**	**552**

Дата на съставяне: 15 март 2016 г.

Съставител: Илзе Атанасова

Ръководител: Илзе Атанасова

"ИДА ТРЕЙДИНГ" ЕООД ВАРНА

Обратно към Съдържание

Приложение № 2 към СС 1

О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на Ида Трейдинг ЕООД
За 2015г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/ текуща година	Сума /хил.лв/ предходна година	Наименование на приходите	Сума /хил.лв/ текуща година	Сума /хил.лв/ предходна година
1	2	3	1	2	3
А. РАЗХОДИ			**Б. ПРИХОДИ**		
1. Намаление на запасите от незавършено производство и продукция			1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	**0**	**58**
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	**7**	**2**	а) продукция		
а) суровини и материали	1		б) стоки		58
б) външни услуги	6	2	в) услуги		
			2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	**2**	**0**	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
а) разходи за възнаграждения	2	0	4. Други приходи, в т.ч.:	1	4
б) разходи за осигуровки, вт.ч.:			- приходи от финасирания		
- осигуровки свързани с пенсии					
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	**26**	**5**	***Общо приходи от оперативната дейност***	**1**	**62**
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	**26**	**5**	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация	26	5	- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции, заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи					
5. Други разходи, в т.ч.:	**8**	**69**	- приходи от участия в предприятия от група		
а) други разходи	8	11	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	**0**	**21**
б) провизии			а) приходи от предприятия от група		
в)отчетна стойност на прод.активи		58			
Общо разходи за оперативната дейност	**43**	**76**	б) приходи от лихви		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч:			в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		21
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	**3**	**8**	***Общо финасови приходи***	**0**	**21**
отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		6			
разходи за лихви	3	1			
други фин.разходи		1			
Общо финансови разходи	**3**	**8**			
Общо разходи за обичайната дейност	**46**	**84**	***Общо приходи от обичайната дейност***	**1**	**83**
8. Печалба от обичайната дейност	**0**	**0**	**8. Загуба от обичайната дейност**	**45**	**1**
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
Общо разходи	**46**	**84**	***Общо приходи***	**1**	**83**
10. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	**0**	**0**	10. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	**45**	**1**
11. Разходи за данъци от печалбата	0	0			
12. Други данъци					
13. Печалба	**0**	**0**	11. Загуба (ред 10 + ред 11 и 12 от раздел А)	45	1
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	46	84	**Всичко (Общо приходи + 11)**	46	84

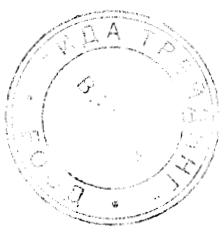
Дата на съставяне: 15 март 2016 г.

Съставител: Илзе Атанасова



Ръководител: Илзе Атанасова





Обратно към Съдържание

Приложение № 4 към СС 1

ОТЧЕТ
за собствения капитал
на Ида Трейдинг ЕООД
За 2015г.

(Хил.лв)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период								77	(5)		72
2. Промени в счетоводната политика											0
3. Грешки									(6)		(6)
4.Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**77**	(11)	**0**	**66**
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:											
- увеличение											
- намаление											
6. Финансов резултат от текущия период										(45)	(45)
7. Разпределние на печалба в т.ч.:											
- за дивиденти											
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценки на активи и пасиви											
- увеличения											
- намаления											
10. Други изменения в собствения капитал											
11. Салдо към края на отчетния период	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**77**	(11)	(45)	21
12. Промени от преводи на годишни финансови											
Отчети на предприятия в чужбина											
13. Собствен капитал към края на отчетния											
Период (11+/- 12)	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**77**	**(11)**	**(45)**	**21**

Дата на съставяне: 15 март 2016 г.

Съставител: Илзе Атанасова

Ръководител: Илзе Атанасова

Обратно към Съдържание

ОТЧЕТ
за паричните потоци
на Ида Трейдинг ЕООД
За 2015г.

	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	83	144	(61)	22	133	(111)
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			0 0			0 0
3	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		2	(2)			0
4	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			0 0			0 0
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0 0			0 0
6	Плащания при разпределяния на печалби			0			0
7	Платени и възстановени данъци върху печалбата			0		17	(17)
8	Други парични потоци от основна дейност	1	19	(18)	76	11	65
	Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**84**	**165**	(81)	**98**	**161**	(63)
Б.	**Парични потоци от инвестиционна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			0			0
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			0			0
3	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			0			0
4	Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания			0			0
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
6	Други парични потоци от инвестиционна дейност			0			0
	Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	**0**	**0**	0	**0**	**0**	**0**
В.	**Парични потоци от финансова дейност**						
1	Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			0			0
2	Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			0 0			0 0
3	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми			0 0			0 0
4	Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			0 0			0 0
5	Плащания на задължения по лизингови договори			0			0
6	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	1		1 0	20	6	14 0
7	Други парични потоци от финансова дейност		1	(1)		1	(1)
	Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**1**	**1**	**0**	**20**	**7**	**13**
Г.	Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	85	166	-81	118	168	(50)
Д.	Парични средства в началото на периода			**135**			**185**
Е.	Парични средства в края на периода			**54**			**135**

Дата на съставяне: 15 март 2016 г.

Съставител: Илзе Атанасова

Ръководител: Илзе Атанасова



СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

НА

„ИДА ТРЕЙДИНГ" ЕООД

1. ОБЩИ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Информация за „Ида трейдинг" ЕООД

ЕООД "Ида трейдинг" е учредено на 28 май 2011 г. и е вписано в Търговския регистър към Агенцията по вписвания с ЕИК 201 578 906 и адрес на управление: гр. Варна, бул. „Сливница" 105, вх.Г, ап.34.
Едноличен собственик на капитала и Управител е Илзе Димитрова Атанасова.

1.2. База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на дружеството е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (СС), приети с ПМС № 251 от 17.10.2007 година.
Годишният финансов отчет е изготвен въз основа на счетоводното предположение за действащо предприятие при прилагане на финансовата концепция за поддържане на собствения капитал и при спазване на принципа на историческата цена.

1.3. Използване на приблизителни счетоводни оценки и предположения

Изготвянето на финансовия отчет в съответствие с изискванията на Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия изисква ръководството да направи някои приблизителни счетоводни оценки и предположения, които се отнасят до представените балансови активи и пасиви и до признатите приходи и разходи за периода. Действителните резултати биха могли да се различават от приблизителните счетоводни оценки, представени в отчета.

1.4. Сравнителни данни и промени в счетоводната политика.

Дружеството представя сравнителна информация в този отчет за един предходен период, за да се постигне съпоставимост спрямо промените в представянето в текущата година.

1.5. Функционална валута и признаване на курсови разлики

Счетоводните регистри на сдружението се водят в български лев (BGN), който се приема като отчетна валута за представяне.
При първоначално признаване сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс към момента на сделката или събитието. Паричните средства, вземанията и задълженията, като монетарни отчетни обекти, деноминирани в чуждестранна валута, се представят във функционалната валута, като се прилага обменният курс, публикуван от БНБ за всеки работен ден на съответния месец. Към 31 декември те се оценяват в български лева, като се използва заключителният обменен курс на БНБ към датата на баланса.
Ефектите от курсовите разлики, свързани с уреждането на сделки в чуждестранна валута или отчитането на сделки в чуждестранна валута по курсове, които са различни от тези, по които първоначално са били признати, се признават като текущи финансови приходи и разходи и се включват в отчета за приходите и разходите в момента на възникването им.
Всички данни в настоящия финансов отчет и приложенията към него са представени в хиляди български лева.

1.6. Управление на финансовите рискове

Използването на финансови инструменти излага дружеството на различни финансови рискове, най-важните от които са: пазарен риск(включващ валутен риск, риск от промяна на справедливите стойности и ценови риск), кредитен риск и ликвиден риск. През 2015 г. тези ефекти не са проявени. Управлението на риска в Дружеството се осъществява текущо от Управителя.

2. ДЕФИНИЦИЯ И ОЦЕНКА НА ЕЛЕМЕНТИТЕ НА СЧЕТОВОДНИЯ БАЛАНС

2.1. Нетекущи (дълготрайни) активи

2.1.1. Нетекущи (дълготрайни) материални активи

В края на 2015 г. дружеството е има нетекущи (дълготрайни) активи на стойност от 104 хил.лв.
Подходът за класифициране на активите като дълготрайни материални е следният: дълготрайни материални активи са установими нефинансови ресурси, придобити и притежавани от предприятието, които:

- имат натурално-веществена форма;
- използват се за производството и/или доставката/продажбата на активи или услуги;
- очаква се да бъдат използвани през повече от един отчетен период.

Първоначално оценяване
Първоначално всеки дълготраен материален актив се оценява по:

- цена на придобиване, която включва покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи за привеждане на даден актив в работно състояние в съответствие с предназначението му - за активи придобити от външни източници;
- по себестойност - за създадени в предприятието.

Дълготрайните материални активи при първоначалното им придобиване са оценени по цена на придобиване, включваща покупната им цена и всички разходи до въвеждането им в експлоатация. Като такива се признават активи, които се използват повече от един период и са със стойност над 700 лева.
Последващи разходи
Последващите разходи, свързани с дълготрайните материални активи, се класифицират като текущи или като разходи, които увеличават балансовата стойност на актива, според това дали са свързани с увеличаване на икономическата изгода спрямо първоначално оценената ефективност на актива.
Оценка след първоначалното признаване
След първоначалното им признаване всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

2.1.2. Методи на амортизация

В сдружението се използва линеен метод на амортизация на дълготрайните активи. Срокът на годност на отделните активи е определен от ръководството съобразно физическото износване, спецификата на оборудването, бъдещите намерения за употреба и предполагаемото морално остаряване.

Полезният живот по групи активи е, както следва:

- компютърна техника – 2г.
- транспортни средства – 4 г.

Балансовата стойност на дълготрайните материални активи към 31.12.2015 г. по групи е както следва:

	31.12.2015 хил. лв	31.12.2014 хил. лв
Компютърна техника	1	2
Транспортни средства	71	97

2.2. Текущи (краткотрайни) активи

2.2.1. Материални запаси

Към 31.12.2015 г. дружеството има налични материални запаси на стойност 233 хил.лв.
При придобиване материалните запаси се оценяват по тяхната доставна стойност, която включва всички разходи по закупуването и тези направени във връзка с доставката им. Отписването на материалните запаси при тяхното потребление се извършва по метода средно претеглена стойност

Стойност на МЗ:

	31.12.2015 хил. лв.	31.12.2014 хил. лв
- стоки:	233	233

2.2.2. Вземания

Представените в баланса вземания, представляват вземания с изискуемост до една година. Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута - по заключителния курс на Българска народна банка към 31 декември 2015 година.

Стойност на вземанията:

	31.12.2015 хил. лв.	31.12.2014 хил. лв
Вземания от клиенти:	-	70
Други вземания:	7	5

2.2.3. Парични средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а тези в чуждестранна валута – по заключителен курс на БНБ към 31.12.2015 година. За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци, паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);

2.3. Разходи за бъдещи периоди
Разходите за бъдещи периоди включват лицензи и разрешителни за дейноста със срок на валидност по-дълъг от една година. Към 31.12.2015 г. общата стойност е 8 хил.лева и ще бъдат признати изцяло като разход през 2018 г.

2.4. Капитал и резерви

Собственият капитал на дружеството в размер на 21 хил.лв. представлява записан капитал, натрупана печалба/загуба от предходни години и текуща печалба/загуба.
В счетоводния баланс към 31.12.2015 г. са представени резултат от минали години 66 хил.лв и текуща загуба – 44 хил.лв.

2.5. Задължения
При възникване, задълженията се оцененяват по стойността на тяхното възникване. Част от задълженията, представени в счетоводния баланс към 31.12.2015 г. са със срок на погасяване над 1 година. Представените в баланса задължения в размер на 354 хил.лв са както следва:

	31.12.2015 хил.лв	31.12.2014 хил.лв
Задължения към финансови предпр.	50	70
Получени аванси	10	
Задължения към доставчици	291	404
Задължения по полици	3	3
Други задължения		3

3. ПРИЗНАВАНЕ НА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ

3.1. Признаване на приходи

Приходите в дружеството се признават на база принципите за начисляване и за съпоставимост до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надлежно да се измерят. Съгласно приложената информация за предходни години е налице тенденция към намаляване на приходите.

	2015 г. хил. лв	2014г. хил. лв
1. Нетни приходи от продажби	1	58
2. Други приходи		0
3. Финансови приходи		21

3.2. Признаване на разходи

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

	2015 г. хил. лв	2014г. хил. лв
1. Разходи за възнаграждения	2	0
2. Други разходи	15	76
3. Финансови разходи	7	8

Разликите от промяна на валутни курсове, свързани с парични средства, търговски вземания и задължения, деноминирани в чуждестранна валута, са включени в отчета за приходите и разходите, когато възникнат, като се представят като финансови приходи или разходи.

4. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ

Дружеството дължи корпоративен данък в размер на 10 на сто върху данъчната печалба, съгласно правилата на Закона за корпоративното подоходно облагане. За 2015 дружеството отчита загуба в размер на 45 хил.лв.

5. СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Не са настъпили събития, които да бъдат квалифицирани като коригиращи по времето на съставяне на годишния финансов отчет за 2015 година.

Съставител: .....

(Илзе Атанасова)

Ръководител: .....

(Илзе Атанасова)

15.03.2015 г