Обратно към Съдържание

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "Дисофт ОК" ООД - гр. Варна
Към 31.12.2009 г.

Актив			Пасив		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева) Текуща година	Предходна година	Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева) Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал			**А. Собствен капитал**		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			**I. Записан капитал**	**5**	**5**
I. Нематериални активи			**II. Премии от емисии**		
1. Продукти от развойна дейност			**III. Резерв от последващи оценки**		
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи			**IV. Резерви**		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			2. Резерв свързан с изкупени собствени акции		
Общо за група I:	***0***	***0***	3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	0	0	***Общо за група IV:***	**0**	**0**
- земи			**V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:**		
- сгради			- неразпределена печалба	16	
2 .Машини, производствено оборудване и апаратура	1		- непокрита загуба	-	-
3. Съоръжения и други			***Общо за група V:***	***16***	-
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			**VI. Текуща печалба (загуба)**	23	16
			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	**44**	**21**
Общо за група II:	**1**	**0**	**Б. Провизии и сходни задължения**		
III. Дългосрочни финансови активи			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
1. Акции и дялове в предприятия от група			2. Провизии за данъци в т.ч.:		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			- отсрочени данъци		
3. Акциии и дялове в асоциирани и смесени предприятия			3. Други провизии и сходни задължения		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			**Общо за раздел Б:**	**0**	**0**
5. Дългосрочни инвестиции			**В. Задължения**		
6. Други заеми			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите в т.ч.:	0	0
7. Изкупени собствени акции номинална стойност .....хил.лв.	X	X	- до 1 година		
Общо за група III:	***0***	***0***	- над 1 година		
IV. Отсрочени данъци			2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	0	0
Общо за раздел Б:	**1**	**0**	- до 1 година		
В. Текущи (краткотрайни) активи			- над 1 година		
I.Материални запаси			3. Получени аванси, в т.ч.:	0	0
1. Суровини и материали	0	0	- до 1 година		
2. Незавършено производство			- над 1 година		
3. Продукци и стоки в т.ч.:	0	0	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	0	0
- продукция			- до 1 година		
- стоки	0	0	- над 1 година		
4. Предаставени аванси			5. Задължения по полици, в т.ч.:	0	0
Общо за група I:	***0***	***0***	- до 1 година		
II. Вземания			- над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	1	7	6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	0	0
- над 1 година			- до 1 година		
2. Вземания от предприятия от група в т.ч.:			- над 1 година		
- над 1 година					
3. Вземания от свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
- над 1 година			- до 1 година		
4. Други вземания в т.ч.:			- над 1 година		
- над 1 година			8. Други задължения, в т.ч.:	5	2
Общо за група II:	***1***	***7***	- до 1 година	2	2
III. Инвестиции			- над 1 година	0	0
1. Акции и дялове в предприятия от група			- към персонала, в т.ч.:	0	0
2. Изкупени собствени акции номинална стойност .....хил.лв.	X	X	- до 1 година	0	0
3. Други инвестиции			- над 1 година		
Общо за група III:	***0***	***0***	- осигурителни задължения, в т.ч.:	0	0
			- до 1 година		
IV. Парични средства, в т.ч.:			- над 1 година		
- в брой	40	12	- данъчни задължения	3	2
- безсрочни сметки (депозити)	7	4	- до 1 година	3	2
Общо за група IV:	***47***	***16***	- над 1 година		
			Общо за раздел В, в т.ч.:	5	2
Общо за раздел В:	**48**	**23**	- до 1 година	5	2
			- над 1 година	0	0
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	0	0
Г. Разходи за бъдещи периоди			- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА	**49**	**23**	**СУМА НА ПАСИВА**	**49**	**23**

Дата на съставяне: 01.02.2010 г.
Счетоводна кантора "Тера Инс" ЕООД

Съставител:.....
Лилия Славова

"ТЕРА ИНС" ВАРНА ЕООД

Ръководител:.....

ДИСОФТ ОК ВАРНА ООД

Приложение № 2 към СС 1

О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "Дисофт ОК" ООД - гр. Варна
за 2009 г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/ текуща година	Сума /хил.лв/ предходна година
1	2	3
А. РАЗХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	1	0
а) суровини и материали	0	0
б) външни услуги	1	0
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	0	0
а) разходи за възнаграждения	0	0
б) разходи за осигуровки, вт.ч.:	0	0
- осигуровки свързани с пенсии	0	0
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	1	0
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	1	0
- разходи за амортизация	1	
- разходи от обезценка		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи		
5. Други разходи, в т.ч.:	0	0
а) балансова стойност на продадени активи	0	0
б) провизии		
Общо разходи за оперативната дейност	2	0
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч:		
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	0	0
- разходи, свързани с предприятия от група		
- отрицателни разлики от операции с финансови активи		
Общо финансови разходи	0	0
Общо разходи за обичайната дейност	2	0
8. Печалба от обичайната дейност	26	18
9. Извънредни разходи		
Общо разходи	2	0
10. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	26	18
11. Разходи за данъци от печалбата	3	2
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък		
13. Печалба	23	16
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	28	18

Наименование на приходите	Сума /хил.лв/ текуща година	Сума /хил.лв/ предходна година
1	2	3
Б. ПРИХОДИ		
1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	28	18
а) продукция	0	
б) стоки	0	0
в) услуги	28	18
2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
4. Други приходи, в т.ч.:		
- приходи от финасирания		
Общо приходи от оперативната дейност	28	18
5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- приходи от участия в предприятия от група		
6. Приходи от други инвестиции, заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
- приходи от участия в предприятия от група		
7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	0	0
а) приходи от предприятия от група		
б) положителни разлики от операции с финансови инструменти		
в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
Общо финасови приходи	0	0
Общо приходи от обичайната дейност	28	18
8. Загуба от обичайната дейност	0	0
9. Извънредни приходи		
Общо приходи	28	18
10. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	0	0
11. Загуба (ред 10 + ред 11 и 12 от раздел А)	0	0
Всичко (Общо приходи + 11)	28	18

Дата на съставяне: 01.02.2010 г.

Счетоводна кантора "Тера Инс" ЕООД

Съставител:.....
Лилия Славова

"ТЕРА ИНС" ЕООД ВАРНА

Ръководител:.....

ДИСОФТ ОК ООД ВАРНА

Обратно към Съдържание

ОТЧЕТ
за паричните потоци
на "Дисофт ОК" ООД - гр. Варна
За 2009 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	33	2	31	11	1	10
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели	-	-	-	-	-	-
3	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	-	-	-	-	-	-
4	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	-	-	-	-	-	-
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	-	-	-	-	-	-
6	Платени и възстановени данъци върху печалбата	-	2	(2)	-	-	-
7	Плащания при разпределения на печалби	-	-	-	-	-	-
8	Други парични потоци от основна дейност	2	-	2	1	-	1
	Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**35**	**4**	**31**	**12**	**1**	**11**
Б.	**Парични потоци от инвестиционна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	-	-	-	-	-	-
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи	-	-	-	-	-	-
3	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	-	-	-	-	-	-
4	Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания	-	-	-	-	-	-
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	-	-	-	-	-	-
6	Други парични потоци от инвестиционна дейност	-	-	-	-	-	-
	Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-	-	-	-	-	-
В.	**Парични потоци от финансова дейност**						
1	Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа	-	-	-	5	-	5
2	Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	1	1	-	-	-	-
3	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	-	-	-	-	-	-
4	Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	-	-	-	-	-	-
5	Плащания на задължения по лизингови договори	-	-	-	-	-	-
6	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	-	-	-	-	-	-
7	Други парични потоци от финансова дейност	-	-	-	-	-	-
	Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**1**	**1**	-	**5**	-	**5**
Г.	Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**36**	**5**	**31**	**17**	**1**	**16**
Д.	Парични средства в началото на периода			**16**			-
Е.	Парични средства в края на периода			**47**			**16**

Дата на съставяне: 01.02.2010 г.
Счетоводна кантора "Тера Инс" ЕООД

Съставител: .....
Лилия Славова

Ръководител: .....

"ТЕРА ИНС" ЕООД ВАРНА

"ДИСОФТ ОК" ООД ВАРНА

Приложение № 4 към СС 1

ОТЧЕТ
за собствения капитал
на "Дисофт ОК" ООД - гр. Варна
за 2009 година

(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	5				0				-	16	21
2. Промени в счетоводната политика											-
3. Грешки											-
4.Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	**5**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-**	**16**	**21**
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:											-
- увеличение											-
- намаление											-
6. Финансов резултат от текущия период										23	23
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								16		(16)	-
11. Салдо към края на отчетния период	**5**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**16**	**-**	**23**	**44**
12. Промени от преводи на годишни финансови Отчети на предприятия в чужбина											-
13. Собствен капитал към края на отчетния Период (11+/- 12)	**5**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**16**	**-**	**23**	**44**

Дата на съставяне: 01.02.2010 г.

Счетоводна кантора "Тера Инс" ЕООД

Съставител:..... Лилия Славова

"ТЕРА ИНС" ЕООД ВАРНА

Ръководител:.....

"ДИСОФТ ОК" ООД ВАРНА

Обратно към Съдържание

Приложение № 5 към СС 1

СПРАВКА
за нетекущите(дълготрайните) активи към 31.12.2009 година
на "Дисофт ОК" ООД - гр. Варна

(хил.лв.)

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи:				Последваща оценка		Преоценена	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	в началото на периода	на постъпилите през годината	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление	стойност (4+5-6)	в началото на периода	начислена през периода	Отчислена през периода	в края на периода (8+9 10)	Увеличение	Намаление		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
1. Продукти от развойна дейност				0			0				0			0	0
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи				0			0				0			0	0
3. Търговска репутация				0			0				0			0	0
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане				0			0				0			0	0
Общо за група I:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч.:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- земи				0			0				0			0	0
- сгради				0			0				0			0	0
2 .Машини, производствено оборудване и апаратура				0			0				0			0	0
3. Съоръжения и други		2		2			2		1		1			1	1
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане				0			0				0			0	0
Общо за група II:	0	2	0	2	0	0	2	0	1	0	1	0	0	1	1
III. Дългосрочни финансови активи															
1. Акции и дялове в предприятия от група				0			0				0			0	0
2. Предоставени заеми на предприятия от група				0			0				0			0	0
3. Акциии и дялове в асоциирани и смесени предприятия				0			0				0			0	0
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия				0			0				0			0	0
5. Дългосрочни инвестиции				0			0				0			0	0
6. Други заеми				0			0				0			0	0
7. Изкупени собствени акции				0			0				0			0	0
Общо за група III:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV. Отсрочени данъци				0			0				0			0	0
Общо нетекущи активи (I+II+III+IV)	0	2	0	2	0	0	2	0	1	0	1	0	0	1	1

Дата на съставяне: 01.02.2010 г.

Счетоводна кантора "Тера Инс" ЕООД

Съставител: .....
Лилия Славова

"ТЕРА ИНС" ЕООД ВАРНА

Ръководител: .....

"ДИСОФТ ОК" ООД ВАРНА

Приложение към финансовия отчет

На „Дисофт ОК" ООД – гр. Варна

Към 31 декември 2009 година

I. Учредяване и регистрация

Дружеството „Дисофт ОК" ООД - гр. Варна е вписано в Агнецията по вписванията под изх. № 20080521165543 от 21.05.2008 год.
Седалището и адресът на управление на дружеството са : гр. Варна, ул. Сирма Войвода № 3, ап. 3
Дружеството има предмет на дейност: Покупка на стоки с цел продажба, внос-износ, търговско представителство и посредничество, софтуерни услуги.
Настоящият финансов отчет е одобрен от Ръководството на дружеството на 18.02.2010 г.
През финансовата 2009 година дружеството се представлява и управлява от Ивелин Георгиев Тодоров.

II. Счетоводна политика

1. База за изготвяне

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство.
Годишният финансов отчет за 2009 г. На „Дисофт ОК „ ООД - гр. Варна е изготвен в съответствие с Националните финансови отчети за малки и средни предприятия, утвърдени от Министерския съвет с ПМС № 46 от 2005 г. И изменени и допълнени с ПМС № 251/17.10.2007 г., в сила от 01.01.2008 г.

2. Счетоводни принципи

Финансовият отчет е изготвен в съответствие с основните счетоводни принципи за текущо начисляване и действащо предприятие. Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена.

3. Функционална валута и представяне на сделките в чуждестранна валута

Дружеството води счетоводството си и съставя финансовите си отчети в

Националната валута на Република България - националния лев. От 1 януари 1999 г. Българският лев е с фиксиран курс към еврото 1,95583 лв. за 1 евро. При първоначалното 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 операцията. Към 31 декември 2009 г. Паричните средства, вземания и задължения, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута, като се прилага заключителния обменен курс на БНБ.

Ефектите от курсовите разлики, свързани с уреждането на сделки в чуждестранна валута се включват в отчета за прихода и разхода, в момента на възникването им, като се третират като финансови приходи(разходи).

4. Сравнителни данни

Перата в баланса, в отчета за приходите и разходите и в отчета за паричния поток, представени във финансовия отчет за 2009 година, са съпоставими с данните за 2008 година.

5. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки

Приложението на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите. Всички те са извършени на основата на преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет и се базират на най-пълното познаване на текущите събития и действия. Действителните и предполагаемите резултати въпреки това, биха могли да се различават от представените оценки и предположения в настоящия финансов отчет.

6. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

6.1. Не текущи (дълготрайни) активи

6.1.1. Първоначално оценяване

При първоначалното придобиване не текущите (дълготрайни) активи се оценяват по цена на придобиване (себестойност), която включва покупната цена и всички други преки разходи необходими за привеждане на актива в работно състояние.

Дружеството е определило стойностен праг на същественост 700.00 лева. Под като придобитите активи, независимо, че притежават критериите на не текущ актив, се отчитат като текущ разход в момента на придобиването им.

6.1.2. Последващи разходи

Дружеството признава в стойността на съответния актив, последващи разходи, свързани с дълготрайния материален актив, когато е вероятно, че тези разходи ще доведат до бъдещи икономически изгоди над тази от първоначално оценената стандартна ефективност. Всички други последващи разходи се признават като разход през периода през който са направени.

6.1.3. Последващо оценяване

Дълготрайните материални и нематериални активи са оценени по цена на придобиване образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи

извършени по придобиването им, и намалена с размера на начислената амортизация и натрупаната загуба от обезценка.
Балансовите стойности на дълготрайните материални и нематериални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите.

Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходите и разходите.

6.1.4 Амортизацията на дълготрайните материални активи и дълготрайните нематериални активи е начислявана, като последователно е прилаган линейния метод.
Амортизация не се начислява на земите и на активите в процес на строителство и подобрение, преди те да бъдат завършени и пуснати в експлоатация. Амортизационните норми се определят от ръководството въз основа на очаквания полезен живот по групи активи. По групи активи се прилагат следните срокове на полезен живот:

- Сгради	25 години
- Машини и производствено оборудване	5 - 7 години
- Транспортни средства	4 - 7 години
- Компютри	2 - 4 години
- Офис обзавеждане и други	5 - 7 години
- Програмни продукти и др.	2 - 4 години

Дълготрайните биологични активи се оценяват по цена на придобиване, тъй като ръководството няма информация за тяхната справедлива стойност.

Дълготрайните финансови активи са оценени по цена на придобиване.

6.2. Текущи (краткотрайни) активи

6.2.1. Материални запаси
Материалите са оценени по цена на придобиване, образувана от фактурната цена и разходите за придобиване. При тяхното потребление се оценяват по средно-претеглена цена.
Продукцията е оценена по себестойност. Себестойността е определена от употребените материали, разходите за преработка и други разходи, свързани с производството на съответната продукция.
Постоянните общо производствени разходи, за всеки произвеждан продукт са разпределени на база нормален капацитет на производствените мощности. За нормален се приема капацитетът, при който се определя средно производство за три периода при нормални условия, като се взема предвид загубата на капацитет вследствие на планирана поддръжка.
Разпределянето на променливите общо производствени разходи за всеки производствен продукт се извършва на базата на реалното използване на производствените мощности.
При потребление продукцията се оценява по средно-претеглена себестойност.

В края на годината материалните запаси се оценяват по по-ниската от двете стойности - покупната или нетната реализируема стойност, като разликата се отчита като други текущи разходи за дейността. Нетната реализируема стойност е предполагаемата продажна цена, намалена с необходимите разходи за завършване и продажба.

6.2.2. Търговски и други вземания

Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31.12.2009 г. И намалени с начислената обезценка за някои несъбираеми и трудно събираеми вземания.
Ръководството е приело обезценката на вземанията да се извършва на база възрастов анализ, от датата на падежа до 31.12.2009 г. Приложен за всеки клиент, а именно:

Срок на възникване над 180 дни	25%
Срок на възникване над 270 дни	40%
Срок на възникване над 360 дни	70%

6.2.3. Парични средства

Паричните средства на дружеството в лева са оценени по номинална стойност, а във валута са оценени по централния курс на БНБ към 31.12.2009 г.

6.3. Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди са посочени възникналите разходи през текущия отчетен период 2009 г. И са свързани със следващи отчетни периоди.

6.4. Собствен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация към 31.12.2009 г.

6.5. Отсрочени данъци върху печалбата

Отсрочените данъци се определят чрез прилагане на балансовия пасивен метод за всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви, като:

- Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики.
- Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и данъчни загуби.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очакват да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят, на база данъчните закони, които са в сила или в голяма степен на сигурност се очаква да са в сила.

6.6. Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и други задължения в лева са отчетени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута са оценени в лева по заключителния курс на БНБ към 31.12.2009г.

6.6.1. Привлечени финансови ресурси

- банкови заеми - представени са по цена на придобиване (номинална сума), разпределена в баланса със срок на погасяване до 1 година и над 1 година от дата на баланса;

- финансов лизинг - лизинговите задължения, съдържат главница и лихва. Лихвените разходи, свързани с наетия актив се отчитат в отчета за приходите и разходите през периода на лизинговия договор, когато същите станат дължими. Лизинговите задължения се класифицират в баланса в зависимост от срока на погасяване до 1 година и над 1 година от датата на баланса.

6.7. Пенсионни и други задължения към персонала

Дружеството отчита като краткосрочни задълженията си към персонала за неизползвани отпуски и неизплатени заплати. Няма разработени програми за доходи след напускане на персонала и не се отчитат провизии за пенсиониране.

7. Признаване на приходи и разходи

Приходите от продажби и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления. Приходите и разходите са отчитани при спазване на принципа на съпоставимост между тях.

8. Данъчно облагане

Съгласно българското законодателство за 2009 година дружеството се облага с корпоративен данък в размер на 10% върху данъчната печалба.

III. Пояснителни сведения

1. Дълготрайни материални и нематериални активи

Наименование на ДМА и ДНА	Балансова стойност към 31.12.2009 г.	Балансова стойност към 31.12.2008 г.
Компютърна техника	1	0

2. Инвестиции в дъщерни предприятия

Дружеството за 2009 година не отчита инвестиции в дъщерни фирми.

3. Активи и пасиви по отсрочени данъци.

Дружеството не отчита активи и пасиви по отсрочени данъци.

4. Материални запаси

Дружеството няма материални запаси, стоки и др. Подобни.

5. Вземания

Вземания	2009 година в хил. лева	2008 година в хил. лева
Вземания от доставчици и клиенти	1	7
- от клиенти	1	7
обезценка		
- от клиенти /нетно/ в т.ч.		
над една година		
- от доставчици в т.ч.		
над една година		
Данъци за възстановяване		
Други		
Общо	1	7

6. Парични средства

Парични средства	2009 година в хил. лева	2008 година в хил. лева
Парични средства в брой	40	12
Парични средства в банкови сметки	7	4
Общо	47	16

7. Разходи за бъдещи периоди

Дружеството през финансовата 2009 не отчита разходи за бъдещи периоди.

8. Собствен капитал

Основният капитал, посочен в баланса, съответства на актуалната му съдебна регистрация. Към 31.12.2009 година, капиталът на дружеството е 5 000,00 лв., разпределен в 500 дяла по 10 лева всеки.

9. Задължения

Задължения	2009 година в хил. лева	2008 година в хил. лева
1.Задължения към финансови предприятия		
Задължения по банкови заеми		
- до 1 година		
- над 1 година		
Задължения по финансов лизинг		
- до 1 година		
- над 1 година		
Задължения по търговски заеми		
- до 1 година		
2. Задължения към доставчици		
- до 1 година		
3. Други задължения, в т.ч.	5	2
- до 1 година	2	

- над 1 година		
= към персонала		
= осигурителни задължения		
= данъчни задължения	3	2
= други задължения		
Общо задължения	5	2
- до 1 година	5	2
- над 1 година		

Други задължения - това са разни дебитори и кредитори, които ще се уредят през 2010 г. Данъчните задължения са за дължимия годишен корпоративен данък за 2009 г.

10. Приходи за бъдещи периоди

Дружеството не отчита приходи за бъдещи периоди.

Приходи за бъдещи периоди	2009 година в хил. лева	2008 година в хил. лева

11. Приходи и разходи

11.1. Приходи от дейността

Приходи от дейността	2009 година в хил. лева	2008 година в хил. лева
Приходи от продажба на продукция:		
- в т.ч. от животновъдство		
от растениевъдство		
Приходи от предоставени услуги	28	18
Приходи от продажба на стоки		
Приходи от продажба на дълготрайни материални активи		
Приходи от продажба на материали		
Други приходи		

11.2. Нето приходи от продажба на стоки

Дружеството няма нетни приходи от продажба на стоки.

11.3. Нето приходи от продажба на продукция

Дружеството не отчита нетни приходи от продажба на продукция

11.4. Разходи за дейността

Разходи	2009 година в хил. лева	2008 година в хил. лева
Разходи за материали в т.ч.		
- за материали		
- за ел. енергия		
- канцеларски разходи		
- стопански разходи		
- резервни части		
- ГСМ		
Разходи за външни услуги в т.ч.	1	
- данъци, такси и застраховки		
- комуникации		
- вода		
- охрана и паркинг		
- правни, счетоводни и административни	1	
- ремонтни		
- абонаменти и реклама		
- наеми		
- охрана на труда и обучения		
- други		
Разходи за възнаграждения		
Разходи за осигуровки в т.ч.		
- ДОО и ДЗПО		
- ЗО		
Разходи за амортизации	1	
Разходи за данъци		
Други разходи		
Балансова стойност на продадените активи		

11.5. Финансови разходи

Дружеството през 2009 година няма финансови разходи

12. Разходи за данъци

Счетоводният финансов резултат на предприятието към 31.12.2009 годи-
На от дейността е печалба в размер на 26 631.54 лева.
Извършено е преобразуване в посока увеличение и намаления на основание ЗКПО, при което е формирана данъчна печалба в размер на 26 631.54 лева.
Дължимия годишния корпоративен данък, при нормативна ставка 10% е в размер на 2 663.15 лв.

13. Сделки със свързани лица.

През отчетната 2009 година са извършени следните сделки със свързани лица:

Видове сделки	2009 година в хил. лева	2008 година в хил. лева
Продажба на стоки		
Продажба на услуги	4	2
Покупка на стоки		
Получени услуги		

Към 31.12. 2009 година предприятието няма неуредени вземания и задължения към свързани лица.

14. Други оповестявания

14.1. Информация да възнагражденията за одиторски услуги /чл. 38, ал. 5 от ЗСч./

Предприятието няма задължения за извършване на финансов одит.

14.2. Заведени съдебни дела

Срещу предприятието няма заведени съдебни дела, както и влезли в сила такива.

14.3. Други оповестявания.

Дружеството има сделки като свързано лице с „Осигурителна каса - Варна-Дисофт"

15. Финансов анализ.

15.1. Показатели за рентабилност	2009 год.	2008 год.
Коефициент на рентабилност на приходите от продажби	0.82	0.89
Коефициент на рентабилност на собствения капитал	0.51	0.76
Коефициент на рентабилност на пасивите	7.67	8.00
Коефициент на рентабилност на активите	0.5	0.70
15.2. Показатели за ефективност	2009 год.	2008 год.
Коефициент на ефективност на разходите	5.60	9.00
Коефициент на ефективност на приходите	0.07	0.00

15.3 .Показатели за ликвидност	2009 год.	2008 год.
Коефициент на обща ликвидност	15.33	11.50
Коефициент на бърза ликвидност	15.33	11.50
Коефициент на незабавна ликвидност	-0.33	3.50
Коефициент на абсолютна ликвидност	15.67	8.00
15.4. Показатели за финансова автономност	2009 год.	2008 год.
Коефициент на финансова автономност	15.00	10.50
Коефициент на задлъжнялост	0.07	0.10
15.5. Показатели за обръщаемост на КМА	2009 год.	2008 год.
Времетраене на 1 оборот, в дни	0	0
Брой на оборотите	0	0
Заетост на КМА	0	0

Гр. Варна,
17.02.2010 год.

Съставител:

/Лилия Стефова/

"ТЕРА ИНС" ВАРНА

Управител:

/Ивелин Тодоров/

"ИСОФТ ОК" ВАРНА ООД