

Годишен финансов отчет

за годината, приключваща на 31.12.2013 г

ИМАЕ ООД

ЕИК 131405738

гр. София, бул. Васил Левски № 41

БАЛАНС
към 31.12.2013 г

Актив

Раздели, групи, статии	Сума (хил.лв.)	
	текуща	предходна
	година	година
	1	2
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи		
I. Нематериални активи		
4.Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изриждане	1	3
ОБЩО ЗА ГРУПА I	1	3
II. Дълготрайни материални активи		
1.Земи и сгради, в т.ч.:	73	77
- сгради	73	77
2.Транспортни средства	23	6
3. Съоразения и др.	32	35
ОБЩО ЗА ГРУПА II	128	118
III.Дългосрочни финансови активи		
1.Акции и дялове в предприятия от група	6	6
2.Предоставени заеми на предприятия от група	84	84
ОБЩО ЗА ГРУПА III	90	90
IV.Отсрочени данъци	1	
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" (I+II+III+IV)	220	211
В.Текущи (краткотрайни) активи		
I. Материални запаси		
1.Суровини и материали	1	1
ОБЩО ЗА ГРУПА I	1	1
II.Вземания		
1.Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	88	99
2. Вземания от предприятия от групата, в т.ч.:	11	4
4.Други вземания	1	1
ОБЩО ЗА ГРУПА II	100	104
IV. Парични средства		
Парични средства в брой		2
Парични средства в безсрочни депозити	28	13
ОБЩО ЗА ГРУПА IV	28	15
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В" (I+II+III+IV)	129	120
Г. Разходи за бъдещи периоди	3	27
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	352	358

дата: 27.01.2014 г

Съставител

/М. Кълишков/

Ръководител:

/Евгенико Репуц/

Годишен финансов отчет
за годината, приключваща на 31.12.2013 г

ИМАЕ ООД
гр. София, бул. Васил Левски № 41

ЕИК 131405738

БАЛАНС (продължение)
към 31.12.2013 г

Пасив

Раздели, групи, статии	Сума (хил.лв.)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
А. Собствен капитал		
I Записан капитал	5	5
IV Резерви		
1. Законови резерви	1	1
ОБЩО ЗА ГРУПА IV	1	1
V. Натрупана печалба / загуба от мин.години, в т.ч.		
неразпределена печалба	197	197
непокрита загуба		(1)
ОБЩО ЗА ГРУПА V	197	196
VI Текуща печалба (загуба)	(1)	1
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ " А " (I+II+III+IV+V+VI)	202	203
В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
3.Задължения към доставчици в т.ч.:		29
до 1 година		29
5.Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	110	52
до 1 година	12	7
над 1 година	98	45
7.Други задължения, в т.ч.:	13	16
до 1 година	13	16
- към персонала, в т.ч.	1	1
до 1 година	1	1
- други задължения	11	11
до 1 година	11	11
- данъчни задължения	1	4
до 1 година	1	4
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В" в т.ч.:	123	97
до 1 година	25	52
над 1 година	98	45
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в	27	58
приходи за бъдещи периоди	27	58
СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	352	358

дата: 27.01.2014 г

Съставител :
/ М. Кълчишков /

Ръководител:


/ Enrico Repuc /

Годишен финансов отчет
за годината, приключваща на 31.12.2013 г.

ИМАЕ ООД

ЕИК 131405738

гр. София, бул. Васил Левски №41

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
към 31.12.2013 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
1	2	3
А. Разходи		
2. Разходи за суровини, мат. външни услуги, в т.ч.	137	26
а) суровини и материали	38	8
б) външни услуги	99	18
3. Разходи за персонала, в т.ч.	11	11
а) разходи за възнаграждения	9	9
б) разходи за осигуровки, в т.ч.	2	2
4. Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.	14	10
а) разходи за амортизации	14	10
5. Други разходи, в т.ч.	2	15
б) други	2	15
ОБЩО Разходи за оперативна дейност	164	62
(1+2+3+4+5)		
7. Разходи за дивиденди и др. фин. разходи	6	3
- разходи, свързани с предпр. от група	5	2
- други разходи по финансови операции	1	1
8. Печалба от обичайната дейност	0	21
ОБЩО РАЗХОДИ	170	65
(1+2+3+4+5+6+7+9)		
10. Счетоводна Печалба		1
(ОБЩО ПРИХОДИ - ОБЩО РАЗХОДИ)		
11. Разходи за данъци от печалбата		
13. Печалба (балансова)	0	1
(ред 10 - ред 11- ред 12)		
ВСИЧКО (Общо разходи +11+12+13)	170	66

дата: 27.01.2014 г.

Съставител:
/ М. Кълчишков /

Ръководител:


/ Enrico Repucci /

Годишен финансов отчет
за годината, приключваща на 31.12.2013 г.

ИМАЕ ООД
гр. София, бул. Васил Левски № 41

ЕНК 131405738

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ (продължение)
към 31.12.2013 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
Б. Приходи		
1. Нетни приходи от продажби на:	162	61
Услуги	162	61
ОБЩО приходи от оперативна дейност	162	61
(1+2+3+4)		
5. Приходи от участия в предпр., в т.ч.		
- приходи от участия в предприятия от група		
7. Други лихви и фин. приходи в т.ч.	7	5
- приходи от лихви	7	5
Общо финансови приходи (5+6+7)	7	5
ОБЩО ПРИХОДИ (1+2+3+4+5+6+7+9)	169	66
10. Счетоводна Загуба	1	
(ОБЩО ПРИХОДИ - ОБЩО РАЗХОДИ)		
11. Загуба (балансова)	1	
(ред 10 + ред 11 и 12 от Раздел А)		
ВСИЧКО (Общо приходи +11)	170	66

дата: 27.01.2014 г.

Съставител:
/ М. Кълчишков /

Ръководител:

/ Енрико Репуи /

Годишен финансов отчет
за годината, приключваща на 31.12.2013 г.

ИМАЕ ООД

гр. София, бул. Васил Левски № 41

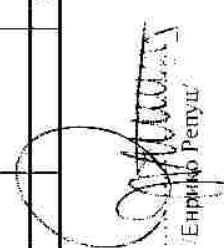
ЕИК 131405738

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕННИЯ КАПИТАЛ
към 31.12.2013 г.

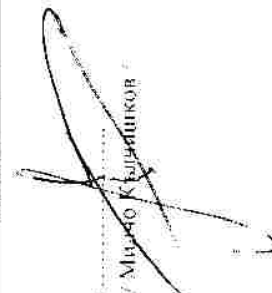
Показатели	Заявения капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ						Финансов резултат от минали години		Текуща печалба / загуба	Общо собствен капитал
				законни	резерв от изкупени собствени акции	резерв, съгласно учредителен акт	други резерви	неразпределена печалба	непокрыта загуба				
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
1. Сздадено в началото на отчетния период	5			1				197	(1)	1	203		
6. Финансов резултат за текущия период										(1)	(1)		
7. Разпределение на печалбата в т.ч.									1	(1)	0		
11. Сздадено към края на отчетния период	5	0	0	1	0	0	0	197	0	(1)	202		
12. Премени от преводи на одити финансови отчети на предприятия в чужбина													
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11+)	5			1				197	0	(1)	202		

дата: 27.01.2014 г.

Ръководител:


Enriko Repud

Съставител:


Mariya Kuzharskova

П Р И Л О Ж Е Н И Е
КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

НА ИМАЕ ООД - 31.12.2013 год.

ИМАЕ ООД е вписано в регистъра за търговски дружества при Софийски градски съд, **ЕИК** 131405738.

Адрес на управление: гр. София, община Столична, бул. Васил Левски № 41

Адрес за кореспонденция: гр. София, община Столична, бул. Васил Левски № 41

Предмет на дейност: Строителна дейност, търговия със строителни материали, както и всяка друга дейност незабранена от закона.

Отчетна валута : Български левове.

Финансовият отчет е изготвен в хиляди левове.

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство.

Счетоводна политика

1.Предприятието е разработило счетоводната си политика в съответствие със:

- а) принципите, определени в Закона за счетоводството;
- б) изискванията, определени в Закона за счетоводството и в Националните счетоводни стандарти за малки и средни предприятия в сила от 01.01.2013 год;
- в) изискванията, определени в Международните счетоводни стандарти - по въпроси, за чието решаване няма изрични разпоредби в националните нормативни актове по счетоводство;
- г) вътрешните нормативни актове на предприятието, отразяващи спецификата на неговата дейност.

2. Прилагани основни счетоводни принципи :

Действащо предприятие

Финансовия отчет на дружеството е изготвен на принципа на действащо предприятие и ще остане такова в предвидимо бъдеще;

Принцип на текущо начисляване

Дружеството е изготвило финансовия си отчет , с изключение на паричния поток, на база на принципа на текущо начисляване .

Приходите и разходите, произтичащи от сделки и събития, са начислени към момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на паричните средства или техните еквиваленти и са включени във финансов отчет за периода, за който се отнасят;

Съпоставимост между приходите и разходите

Разходите, извършени във връзка с определена сделка или дейност, са отразени във финансовия резултат за периода, през който предприятието черпи изгода от тях, а приходите са отразени за периода, през който са отчетени разходите за тяхното получаване;

Компенсиране

Активите и пасивите, приходите и разходите са отчетени некомпенсирани.

Сравнителна информация

Сравнителната информация по отношение на предходния отчетен период е реструктурирана в съответствие с изискванията на СС 1 Представяне на финансови отчети, в сила от 01.01.2013 год.

3.Представяне на счетоводната политика в годишния финансов отчет

Счетоводен баланс

3.1. Дълготрайни материални активи

Първоначална оценка

Първоначално всеки дълготраен материален актив е оценяван по **цена на придобиване**, която включва покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи.

Последващи разходи

С последващите разходи, свързани с отделен материален дълготраен актив, **се коригира балансовата стойност на актива**, когато е вероятно предприятието да има икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив.

Оценка след първоначалното признаване

Дружеството е приело **допустимия алтернативен подход**, т.е. преоценената стойност, която е равна на справедливата стойност към датата на преоценка, намалена с натрупаните в последствие амортизации и загуби от обезценка. Направените преоценки се отчитат за сметка на собствения капитал / преоценъчен резерв /, ако не се предхождат от начислени преди това разходи.

След първоначалното признаване като актив всеки отделен дълготраен материален актив е отчитан по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и евентуалните загуби от обезценка.

Отписване на дълготрайни материални активи

Дълготраен материален актив е отписван от баланса при продажба или когато активът окончателно е изведен от употреба и след отписването му не се очакват никакви други икономически изгоди.

Стойностният праг за признаване на дълготрайните активи е 700 лева.

3.2. Амортизация

Амортизирането на дълготрайните материални активи е осъществявано съгласно НСС 4 - Отчитане на амортизациите.

Метод на амортизация

Дружеството е приело да амортизира дълготрайните материални активи по линейния метод. При линейния метод амортизацията се разпределя пропорционално на периодите, които обхващат предполагаемия срок на годност на амортизируемия актив, тъй като предприятието не може да определи ползата от употребата на активите в рамките на срока на годност.

Амортизационен план

Дружеството е разработило и утвърдило амортизационен план за всеки амортизируем актив.

Начисляване и отчитане на амортизацията

Начисляването на амортизацията започва от месеца, следващ месеца, в който амортизируемият актив е придобит или въведен в употреба.

Начисляването на амортизацията се преустановява от месеца, следващ месеца, в който амортизируемият актив е изведен от употреба, независимо от причините за това.

Начислената амортизация се отчита като разход и като коректив за срока на ползване на амортизируемия актив.

3.3 Вземания и задължения

Вземанията са дългосрочни, когато очакваната от тях икономическа изгода се черпи през повече от дванадесетмесечен период след датата на баланса, и краткосрочни, когато очакваната от тях икономическа изгода се черпи еднократно или в рамките до дванадесет месеца след датата на баланса.

Задълженията са краткосрочни - със срок на погасяване до 12 месеца след датата на баланса, и дългосрочни - всички останали.

Последваща оценка на вземанията

Вземания се обезценяват, когато е налице обективно доказателство, че Дружеството няма да е в състояние да събере сумите дължими му в съответствие с оригиналните условия по сделката. Сумата на

обезценката се определя като разлика между балансовата стойност на вземането и настоящата стойност на бъдещите парични потоци.

3.4. Парични средства

Дружеството отчита като парични средства наличните пари в брой, парични средства по банкови сметки, депозити, краткосрочни и високоликвидни инвестиции, които са лесно обръщаеми в паричен еквивалент и съдържат незначителен риск от промяна в стойността си.

3.5. Собствен капитал

Собственият капитал включва: основния (регистрирания) капитал, резервите, неразпределената печалба (непокрита загуба) от минали години и текущия резултат.

Основният капитал е акционерният капитал на Дружеството, който отразява номиналната стойност на емитираните акции.

Отчет за приходите и разходите

3.6. Приходи от дейността

Приходът се признава, когато:

- е вероятно предприятието да има икономическа изгода, свързана със сделката;
- сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
- направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат измерени;
- приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи (принцип на съпоставимост между приходите и разходите).

Приходът не се признава, когато разходите не могат да бъдат надеждно изчислени. При тези обстоятелства всяко получено плащане се признава за пасив (задължение).

Когато възникне неяснота по събирането на сума, която вече е включена в прихода от продажбата, несъбираемата сума се признава за разход, а не като корекция на сумата на първоначално признатия приход.

3.7. Разходи от дейността

Разходите, извършени във връзка с определена сделка или дейност, са начислени към момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на паричните средства или

техните еквиваленти и са отразени във финансовия резултат за периода, през който предприятието черпи изгода от тях.

3.8. Данъци върху дохода

Данъчният разход /приход включва текущия данък и отсрочените данъци.

Текущият данък е начислен в съответствие с приложимата данъчна ставка и данъчните правила за облагане на дохода за периода, за който се отнасят, на база на облагаемия финансов резултат.

Отсрочените данъци се изчисляват по пасивния метод за всички временни разлики, възникващи при сравнение на балансовата сума на активите и пасивите и тяхната данъчна основа.

Пасиви по отсрочени временни разлики се признават в пълен размер.

Активи по отсрочени временни разлики се признават само до степента, че съществува вероятност те да бъдат усвоени чрез бъдещи данъчни печалби.

За определяне на размера на активите и пасивите по отсрочени данъци се прилагат данъчни ставки, които се очаква да бъдат валидни през периода на тяхната реализация. За 2011 и 2012 година данъчната ставка е 10%.

Промените в отсрочените данъчни активи или пасиви се отразяват като компонент на разхода за данък в Отчета за доходите за периода.

4. Пояснителни таблици към счетоводния баланс, отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци.

4.1 Нстекущи (дълготрайни) активи

4.1.1 Движение на текущите (дълготрайните) активи

Показатели		Отчетна стойност на текущите активи						Амортизация				Сума (хил.лева)	
		в						в края на периода (1+2-3)	в началото на периода	Начислена през периода	отписана през периода	в края на периода (8+9-10)	Балансова стойност в края на периода
		началото на периода	на постъпили през периода	на излезли през периода									
а		1	2	3	4	8	9	10	11	14			
I	НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ	8			8	5	2		7	1			
	Общо за група I:	8			8	5	2		7	1			
II	ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ												
	Земли и сгради, в т. ч.:												
	- Земи												
	- Сгради	88			88	11	4		15	73			
	Машини, производствено оборудване и апаратура	41	4		45	6	7		13	32			
	Транспортни средства	7	23	7	23	1	1	2		23			
	Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане												
	Общо за група II:	136	27	7	156	18	12	2	28	128			
III	ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ												
	1. Инвестиции в дъщерни предприятия	5			5					5			
	2. Инвестиции в асоциирани предприятия	1			1					1			
	3. Предоставени заеми	84			84					84			
	Общо за група III:	90			90					90			
	Общо текущи активи(I+ II+III+IV)	234	27	7	254	23	14	2	35	219			

4.2. Вземания

Гула активи	31.12.2013 год. х.лв.	31.12.2012 год. х.лв.
Краткосрочни, в това число:	104	104
- от клиенти	88	99
- от предприятия от група	11	4
- други вземания :	1	1
Общо:	100	104

4.3. Парични средства

Гула активи	31.12.2013 год. х.лв.	31.12.2012 год. х.лв.
Парични средства в брой	-	2
Парични средства в безсрочни депозити	28	13
Общо:	28	15

Разходи за бъдещи периоди –3 х.лв. – застраховка автомобил

4.4.Задължения

Задължения	31.12.2012 год. х.лв.	31.12.2012 год. х.лв.
Задължения по засми, в т.ч.	110	52
- главница по заем	98	45
- лихви по заем	12	7
Задължения към доставчици	-	29
Други задължения, в т.ч.	13	16
- към персонала	1	1
- данъчни задължения	1	4
- други задължения	11	11
Общо:	123	97

4.5. Собствен капитал

4.5.1 Основен капитал	31.12.2013 г. брой	31.12.2012 г. брой	31.12.2013г х.лв.	31.12.2012 г. х.лв.
Записани и платени дяла	50	50	5	5
Общо:	50	50	5	5

4.5.2 Резерви	31.12.2013 год. х.лв.	31.12.2012 год. х.лв.
Законови резерви	1	1
Общо:	1	1

Облагаемата печалба се определя по реда на ЗКПО както следва:

4.5.3 Текущ резултат	2013 год. х.лв.	2012 год. х.лв.
Счетоводна печалба/загуба преди данъци	(1)	1
Увеличение	6	6
Начислени и неизплатени лихви на физически лица	5	2
Разходи по начислени, но неизплатени възнаграждения	1	1
Разходи без документи	-	3
Намаление	(1)	(1)
Признати разходи по изплатени възнаграждения	(1)	(1)
Загуба от минали години	-	-
Облагаема печалба / загуба	4	6
Данък върху печалбата	-	-
Балансова печалба/загуба	(1)	1

4.6. Приходи от дейността

Приходи	2013 год. х.лв.	2012 год. х.лв.
Приходи всичко: в това число:	169	66
- от извършени услуги	162	61

4.7. Разходи за дейността

Разходи	2013 год. х.лв.	2012 год. х.лв.
Разходи всичко: в това число:	170	65
- разходи за материали и външни услуги	137	26
- разходи за персонала	11	11
- разходи за амортизации	14	10
- разходи за лихви	6	2
- други	2	16

4.8. Персонал

Разходи за персонала	2013 год. х.лв.	2012 год. х.лв.
Разходи за възнаграждения и осигуровки по трудови договори и договори за управление и контрол, в т. ч:	11	11
- неизплатени възнаграждения и осигуровки на персонала към датата на изготвяне на Г.Ф.О., всичко	1	1
Сума на възнагражденията, изплатени през отчетния период на административния персонал и членовете на органите на управление	7	7

4.9 Средносписъчен брой на персонала - 1 брой, в това число по категории:

Категория персонал	2013 год.	2012 год.
	брой	брой
Ръководни кадри	1	1
Административен персонал		
Квалифицирани производствени работници		
Ниско квалифицирани работници		
По договори за управление и контрол		

27.01.2014 год.

Съставител:

Милчо Къджишков

Ръководител:

В. Репуц