СПРАВКА
ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

На „ИКА" ЕООД

1. Метод за амортизация на амортизируемите дълготрайни активи-линеен:
2. Метод за оценка на материалните запаси при тяхното потребление-срдно претеглена стойност:
3. Периода за извършване на текуща оценка на валутните активи и пасиви-шестмесечен:
4. Методи за признаване на приходи:
4.1 Продажба на стоки-когато са изпълнени едновременно следните условия:
а) продавачът е прехвърлил на купувача значителни рискове и изгоди, свързани със собствеността на продукцията и стоките:
б) продавачът не запазва участие в управлението или ефективен контрол върху продаванте продукция и стоки:
в) сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена:
г) продавачът има икономическа изгода, свързана със сделката по проджбата:
д) направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат изчислени.
4.2 Извършване на услуги
а) Приходът, свързан със сделката за извършване на услуги, се признава в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на съставянето на счетоводния баланс, при условие че резултатът от сделката може да се оцени надеждно.
б) Резултатът от сделката за извършване на услуги се оценява надеждно, когато са изпълнени едновременно следните условия:
- сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена:
- предприятието има икономическа изгода, свързана със сделката:
- етапът на завършеност на сделката за извършване на услуги към датата на съставянето на счетоводния баланс може надеждно да се определи:
- разходите, нанправени посделката, както и разходите за завършване на сделката могот надеждно да бъдат измерени.
в) Етапът на завършеност насделката се определя при проверка на извършената работа:
5. Материалните активи се класифицират като дълготрайни при възприети:
- стойностен праг на същественост: 700 лв:
- очакван период на ползване: повече от един отчетен период:
- възприет подход при първоначална оценка: цена на придобиване:
- с последващите разходи се увеличава балансовата стойност на МДА:
- оценка след първоначалното признаване: по цена на придобиване намалена с начислените амортизации:
6. Годишния финансов отчет е официално одобрен на дата 27.02.2012г..
- Управителя на дружеството одобрява годишния финансов отчет.
7. Показатели за рентабилност, ефективност, ликвидност, финансова автономност и обращаемост на материалните запаси:
- Рентабилност = фин. р-т/приходи от продажби= 0.01
- Ефективност = приходи/разходи = 1.01
- Ликвидност =краткотрайни активи/краткосрочни задължения =1.04
- Финансова автономност = собствен кнапитал/пасиви =0.16
- Обръщаемост = приходи от продажби/средна нал. на КДА =1.29

ДАТА 27.02.2012 г.

Ръководител.....

ИКА
Благоевград

БАЛАНС

ИКА ЕООД

01.01.2011 - 31.12.2011

АКТИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.) Текуща година	Предходна година
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	40	25
3. Търговска репутация		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане		
Общо за група I :	**40**	
II. Дълготрайни материални активи		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	10	10
- земи	7	7
- сгради	3	3
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	208	206
3. Съоръжения и други	39	40
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		2
Общо за група II :	**257**	**258**
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 смесени предприятия		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия		
5. Дългосрочни инвестиции		
6. Други заеми		
7. Изкупени собствени акции		
Общо за група III:		
IV. Отсрочени данъци		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	**297**	**283**
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ		
I. Материални запаси		
1. Суровини и материали	1	1
2. Незавършено производство		
3. Продукция и стоки, в т.ч.:	1 171	1 129
- продукция		
- стоки	1 171	1 129
4. Предоставени аванси	9	
Общо за група I:	**1 181**	**1 130**
II. Вземания		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	93	65
над 1 година		
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:		
над 1 година		
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
над 1 година		
4. Други вземания, в т.ч.:	132	2
над 1 година		
Общо за група II:	**225**	**67**
III. Инвестиции		
1. Акции и дялове в предприятия от група		
2. Изкупени собствени акции		
3. Други инвестиции		
Общо за група III:		
IV. Парични средства, в т.ч.:		
- в брой	55	102
- в безсрочни сметки (депозити)	8	19
Общо за група III:	**63**	
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	**1 469**	**1 318**
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	**28**	**29**
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	**1 794**	**1 630**

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.) Текуща година	Предходна година
А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
I. Записан капитал	5	5
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. Допълнителни резерви	178	178
Общо за група IV :	**178**	**178**
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- неразпределена печалба	99	90
- непокрита загуба		
Общо за група V :	**99**	**90**
VI. Текуща печалба (загуба)	10	9
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:	**292**	**282**
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:		
В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ:		
1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	**757**	**758**
до 1 година	757	758
над 1 година		
3. Получени аванси, в т.ч.:	**29**	**14**
до 1 година	29	14
над 1 година		
4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	**604**	**447**
до 1 година	604	447
над 1 година		
5. Задължения по полици, в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
8. Други задължения, в т.ч.:	**112**	**129**
до 1 година	28	25
над 1 година	84	104
- към персонала, в т.ч.:	**8**	**7**
до 1 година	8	7
над 1 година		
- осигурителни задължения, в т.ч.:	**3**	**3**
до 1 година	3	3
над 1 година		
- данъчни задължения, в т.ч.:	**16**	**12**
до 1 година	16	12
над 1 година		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:	**1 502**	**1 348**
до 1 година	1 418	1 244
над 1 година	84	104
Г. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ, в т.ч.:		
- финансирания		
- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	**1 794**	**1 630**

Дата 31.12.2011

Съставител:АНЖЕЛО НИКОЛАЕВ ТЕРЗИЙСКИ

Ръководител :

Анжело Николаев Терзийски

ИКА

Благоевград

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

ИКА ЕООД

01.01.2011 - 31.12.2011

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Суми (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Суми (хил.лв.)	
	Текуща година	редх.□година		Текуща□годи	редх.□годи
А. РАЗХОДИ			**Б. ПРИХОДИ**		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	**1863**	**2370**
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	**247**	**262**	а) продукция		
а) суровини и материали	111	105	б) стоки	1863	2370
б) външни услуги	136	157	в) услуги		
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	**133**	**110**	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	112	93	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	21	17	4. Други приходи, в т.ч.:	**28**	
- осигуровки, свързани с пенсии			- приходи от финансирания		
4. Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:	**5**	**45**	**Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)**	**1891**	**2370**
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материали и нематериални активи, в т.ч.:	5	45	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация	5	45	- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от предприятия от група		
5. Други разходи, в т.ч.:	**1378**	**1836**	7. Други лихви и финансови приходи, в	**2**	
а) балансова стойност на продадените активи	1375	1834	а) приходи от предприятия от група		
б) провизии			б) положителни разлики от операции с ф		
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	**1763**	**2253**	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове	2	
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	**5**	**6**	**Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)**	**2**	
- отрицателни разлики от промяна на валутн	5	6	8. Загуба от обичайна дейност		
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	**116**	**102**	9. Извънредни приходи	2	2
а) разходи, свързани с предприятия от група			**Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)**	**1895**	**2372**
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи			10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		
Общо финансови разходи (6+7)	121	108	11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)		
8. Печалба от обичайна дейност	**9**	**9**			
9. Извънредни разходи		**1**			
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	1884	2362			
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	**11**	**10**			
11. Разходи за данъци от печалбата	**1**	**1**			
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10 - 11 - 12)	**10**	**9**			
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	1895	2372	**Всичко (Общо приходи + 11)**	1895	2372

Дата 31.12.2011

Съставител:АНЖЕЛО НИКОЛАЕВ ТЕРЗИЙСКИ

Ръководител : . . . . . .

Анжело Николаев Терзийски

Благоевград

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК

ИКА ЕООД

01.01.2011 - 31.12.2011

(в хил.лв.)

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	2258	2044	214	2796	2728	68
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели						
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		133	(133)		109	(109)
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни						
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		2	(2)		6	(6)
6. Плащания при разпределения на печалби						
7. Платени и възстановени данъци върху печалбата		1	(1)		1	(1)
8. Други парични потоци от основна дейност	2	9	(7)	20	12	8
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	2260	2189	71	2816	2856	(40)
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 изкупуване на ценни книжа						
2. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците						
3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	268	285	(17)	634	483	151
4. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		79	(79)		102	(102)
5. Плащания на задължения по лизингови договори		9	(9)		61	(61)
6. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
7. Други парични потоци от финансова дейност		24	(24)		20	(20)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	268	397	(129)	692	666	26
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	2528	2586	(58)	3508	3522	(14)
Д. Парични средства в началото на периода			121			135
Е. Парични средства в края на периода			63			121

Дата 31.12.2011

Съставител:АНЖЕЛО НИКОЛАЕВ ТЕРЗИЙСКИ

Ръководител : .....

ЕООД
Благоевград

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

ИКА ЕООД

01.01.2011 - 31.12.2011

(в хил.лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Записан капитал	Премии от емисия	Резерв от последващ оценки на активи и пасиви	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързани с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
1. Салдо в началото на отчетния период	5						178	99			282
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки											
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.											
- увеличение											
- намаление											
6. Финансов резултат за текущия период										10	10
7. Разпределение на печалба, в т.ч.:											
- за дивиденти											
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценки на активи и пасиви											
- Увеличение											
- Намаление											
10. Други изменения в собствения капитал											
11. Салдо към края на отчетния период	5						178	99		10	292
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											
13. Преизчислен собствен капитал към края на отчетния период	5						178	99		10	292

Дата 31.12.2011г.

Съставител:АНЖЕЛО НИКОЛАЕВ ТЕРЗИЙСКИ

Ръководител:

Анжело Николаев Терзийски

СПРАВКА за нетекущите (дълготрайните) активи
ИКА ЕООД
01.01.2011 - 31.12.2011

ЕИК по БУЛСТАТ | 101710997

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност (7-14)
	В началото на периода	На постъпили през периода	На излезли през периода	В края на периода(1+2-3)	Увеличение	Намаление		В началото на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1. Права върху собственост															
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	26	15		41			30	1			1			1	29
3. Търговска репутация															
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане															
Обща сума I	26	15		41			30	1			1			1	29
II.ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1. Земи и сгради, в т.ч.:	10			10			10								10
- земи(терени)	7			7			7								7
- сгради	3			3			3								3
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	454	25	84	395			395	248	2	63	187			187	208
3. Съоръжения и други	69	3		72			72	30	3		33			33	39
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	2		2												
Обща сума II	535	28	86	477			477	278	5	63	220			220	257
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ															
1. Акции и дялове в предприятия от група															
2. Предоставени заеми на предприятия в група															
3. Акции 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															
Обща сума III															
IV.ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ															
ОБЩО НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ АКИВИ) I+II+III+IV	535	28	86	477			477	278	5	63	220			220	257

Дата : 31.12.2011

Ръководител : Анжело Николаев Терзийски

Съставител: Анжело Николаев Терзийски

Лице за контакти : Валентина Георгиева Митова

(подпис)

073/882292
(телефон)

ЕООД ИКА Благоевград