

СЪСТАВИТЕЛ:

Наименование на предприятието: ИКК НАНЕ ЕООД

Седалище и адрес за управление: гр. София, ул. Люлин планина №11

ЕИК: 831179160

За периода 01.01.2012г. - 31.12.2012г.

О П О В Е С Т Я В А Н И Я
КЪМ
ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
СЪГЛАСНО НАЦИОНАЛНИТЕ СТАНДАРТИ ЗА ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ ЗА
МАЛКИ И СРЕДНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

Обща информация

ИКК НАНЕ ЕООД е вписано в Агенция по вписванията с предмет на дейност:
 Упражняване на независим строителен надзор в проектирането и строителството /след получаване на необходимите лицензи/, приватизационни и други консултантски услуги, технически и други експертизи, посредничество и агентство на български и чуждестранни търговци и лица, радиестезични измервания, изследователска и производствена дейност, както и всяка друга търговска дейност, незабранена със закон.

Счетоводна политика

База за изготвяне на годишния финансов отчет.

ИКК НАНЕ ЕООД води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското счетоводно и търговско законодателство. Прилага Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия данъчните закони, засягащи дейността на дружеството и вътрешните нормативни актове, утвърдени от ръководството на дружеството, свързани със спецификата на неговата дейност.

Всички данни за 2012г. са представени в настоящия финансов отчет в хил.лв.

Годишния финансов отчет на ИКК НАНЕ ЕООД, включва:

- а) Счетоводен баланс - който представя активите, пасивите и собствения капитал към 31.12.2012 г. Той е изготвен в двустранна форма.
- б) Отчет за доходите, където класификацията на приходите и разходите е по видове, и е реализиран в двустранна форма.
- в) Счетоводна политика и пояснителни бележки.

Активи и пасиви**Активи**

Нетекущи активи – това са активите, в които се включват материалните, нематериалните, оперативните и финансовите активи с дългосрочен характер.

Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи са придобитите и притежавани от дружеството установени нефинансови ресурси, които отговарят на следните условия: имат натурално-веществена форма; използват се за производството или доставката на стоки или услуги, очаква се да бъдат използвани през повече от един отчетен период и имат стойност при придобиване над 700 лева.

Дълготрайните материални активи на дружеството към 31.12.2012 г. възлизат по балансова стойност на 3 /три/ хил. лв.

Дълготрайните материални активи се оценяват по справедлива стойност. Активи, които отговарят на определението за дълготраен материален актив, но са със стойност при придобиването им под 700 лева, се отчитат като текущи разходи.

Останалите дълготрайни материални и нематериални активи се оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи,

извършени по придобиването им. Амортизацията на дълготрайните активи се начислява по линеен метод за периода на полезния живот при прилагане на следните амортизационни норми:

Съдържание	Счетоводна амортизационна норма	Данъчна амортизационна норма
Земи и терени	Не се амортизира	Не се амортизира
Сгради	4%	4%
Съоръжения	4%	4%
Машини;Оборудване	30%	30%.
Компютърна техника	50%	50%
Транспортни средства без автомобили	10%	10%
Обзавеждане и др. ДМА	15%	15%.
Автомобили	25%	25%

Отписването на дълготрайни материални активи става в съответствие с СС 16 . При продажба на дълготраен материален актив се извършва съпоставяне на постъпленията от продажбата му и неговата балансова стойност. Разликите (печалби или загуби) намират отражение в отчета за приходи и разходи. За периода от фирмата не са излезли дълготрайни материални активи.

Поддръжката, ремонтите и подобренията на дълготрайните материални активи се отчитат като текущи разходи. Значимите подобрения, реконструкции и модернизации, които удължават срока на годност, увеличават капацитета и производителността на дълготрайния актив се капитализират и увеличават неговата отчетна стойност.

Финансови дълготрайни активи

Финансовите дълготрайни активи включват предоставени средства в други предприятия. ИКК НАНЕ ЕООД към 31.12.2012 няма придобити съучастия.

Текущи активи

Текущите активи на дружеството включват материални запаси, краткосрочни вземания, краткосрочни финансови активи, парични средства и разходи за бъдещи периоди.

Материални запаси

Материални запаси в ИКК НАНЕ ЕООД се отчитат съгласно СС 2 и са структурирани по следния начин: материали – основни и спомагателни; продукция; стоки и незавършеното производство. В дружеството се използва единна система на класификация на материалните запаси.

Методът, по който се изписват използваните в дружеството материали, съгласно СС 2 е метод на първа входяща-първа изходяща цена.

Закупените материали се заприхождават по цената на придобиване.

Краткосрочни вземания

ИКК НАНЕ ЕООД класифицира като краткосрочни вземанията си в срок до 12 месеца от тяхното възникване, както и онази част от дългосрочните си вземания, чиито падеж настъпва в края на отчетния период.

Вземания от клиенти и доставчици - към 31.12.2012 г. те възлизат по балансова стойност на 1 /една/ хил. лв.

Краткосрочни финансови активи

Парични средства са притежаваните от предприятието авоари. В зависимост от тяхното местонахождение, в ИКК НАНЕ ЕООД те са класифицирани като: парични средства в брой - 6 хил. лв.; парични средства в безсрочни депозити и разплащателни сметки в банки - 6 хил. лв.; блокирани парични средства - няма.

Собствен капитал

Собственият капитал на ИКК НАНЕ ЕООД към 31.12.2012г е 19 хил лв. както следва:

- Записан и внесен капитал 5 хил. лв.;
- Общи резерви 4 хил. лв.;
- Други резерви 7 хил. лв.;
- Текуща печалба 4 хил. лв.

Нетекущи пасиви

Нетекущите пасиви са задълженията на предприятието, чийто срок на уреждане е по-дълъг от 12 месеца. Лихвените плащания, свързани с тях се отчитат като текущи финансови разходи и се представят като краткосрочни задължения в случай, когато няма извършено плащане.

Текущи пасиви

Текущи са задълженията, чийто срок на уреждане е по-кратък от 12 месеца. Те се класифицират в ИКК НАНЕ ЕООД като:

- Данъчни задължения – към 31.12.2012 г. са в размер на 1 хил. лв.;
- Задължения към доставчици и клиенти - към 31.12.2012 г. са в размер на 0 хил. лв.
- Задължения към персонала – 1 хил. лв.
- Други краткосрочни задължения – 0 хил. лв.

Приходи

В съответствие с дефинициите на СС 18, ИКК НАНЕ ЕООД определя като приходи стойност на реализираните стоки и услуги на клиентите в хода на обичайната си дейност. Приходите към 31.12.2012 г. са в размер на 33 хил. лв., разпределени както следва:

Описание	хил. лв.
Приходи от продажби на продукция	не
Приходи от продажби на стоки	не
Приходи от продажби на услуги	33
Други приходи	не

Финансовите приходи при ИКК НАНЕ ЕООД са както следва:

- приходи от лихви – не
- положителна разлика от операции с финансови активи – не
- положителна разлика от промяна на валутните курсове – не

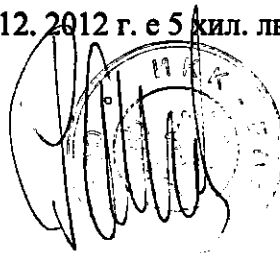
Данъци от печалби и загуби за периода

Счетоводната печалба на ИКК НАНЕ ЕООД към 31.12. 2012 г. е 5 хил. лв., а начисления данък върху печалбата – 1 хил. лв.

Съставител :



Управител:



АЖУР@-L5.5
ИКК НАНЕ ЕООД

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на ИКК НАНЕ ЕООД към 31.12.2012 г.

АКТИВ		ПАСИВ	
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИ Сума(хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИ Сума(хил.лв.)	
Текуща г. Предходна г.		Текуща г. Предходна г.	
А. ДЪЛГОТРАЙНИ (ДЪЛГОСРОЧНИ) АКТИВИ		А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ	
I. Дълготрайни материални активи		I. Основен капитал	
1. Земи (терени)		в т.ч. невнесен капитал	
2. Сгради и конструкции		1. Записан капитал	5
3. Машини и оборудване		2. Невнесен капитал	5
4. Съоръжения		3. Изкупени собствени акции	
5. Транспортни средства		Общо за група I :	5
6. Основни стада		II. Резерви	5
7. Други дълготрайни материални активи	3	3 1. Премии от емисия	
8. Разходи за придобиване и ликвидация на дълготрайни материални активи		2. Резерв от последващи оценки на активите и пасивите	
Общо за група I :	3	3 3. Целеви резерви:	
II. Дълготрайни нематериални активи		в т.ч. Общи резерви	11
1. Права върху собственост		в т.ч. Специализирани резерви	4
2. Програмни продукти		в т.ч. Други резерви	7
3. Продукти от развойна дейност		Общо за група II :	11
4. Други дълготрайни нематериални активи		III. Финансов резултат	
Общо за група II :		1. Натрупана печалба (загуба)	-6
III. Дългосрочни финансови активи		в т.ч. : неразпределена печалба	
1. Дялове и участия в т.ч. във:		в т.ч. : непокрита загуба	
- дъщерни предприятия;		2. Текуща печалба (загуба)	-6
- смесени предприятия;		Общо за група III :	-2
- асоциирани предприятия;		ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:	14
- други предприятия.		Б. ДЪЛГОСРОЧНИ ПАСИВИ	10
2. Инвестиционни имоти		I. Дългосрочни задължения	
3. Други дългосрочни ценни книжа		1. Задължения към свързани предприятия	
4. Дългосрочни вземания		2. Задължения към финансови предприятия	
в т.ч. :		в т.ч. : към банки	
- от свързани предприятия;		3. Задължения по търговски заеми	
- търговски заеми;		4. Задължения по облигационни заеми	
- други дългосрочни вземания.		5. Отсрочени данъци	
Общо за група III :		6. Други дългосрочни задължения	
IV. Търговска репутация		Общо за група I :	
1. Положителна репутация		II. Приходи за бъдещи периоди	

2. Отрицателна репутация
Общо за група IV :
V. Разходи за бъдещи периоди
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:
Б. КРАТКОСРОЧНИ (КРАТКОСРОЧНИ) АКТИВИ
I. Материални запаси

1. Материали
2. Продукция
3. Стоки
4. Млади животни и животни за утаяване
5. Дребни продуктивни животни
6. Незавършено производство
7. Други материални запаси

Общо за група I:

II. Краткосрочни вземания

1. Вземания от свързани предприятия
2. Вземания от клиенти и доставчици
3. Вземания по предоставени търговски заеми
4. Съдебни и присъдени вземания
5. Данъци за възстановяване
6. Други краткосрочни вземания

Общо за група II :

III. Краткосрочни финансови активи

1. Финансови активи в свързани предприятия
2. Изкупени собствени дългови ценни книжа
3. Краткосрочни ценни книжа
4. Благородни метали и скъпоценни камъни
5. Други краткосрочни финансови активи

Общо за група III :

IV. Парични средства

1. Парични средства в брой
2. Парични средства в безсрочни депозити
3. Блокирани парични средства
4. Парични еквиваленти

Общо за група IV :

V. Разходи за бъдещи периоди

ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:

СУМА НА АКТИВА (А+Б)

В. УСЛОВНИ АКТИВИ

и финансираня
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б :
В. КРАТКОСРОЧНИ ПАСИВИ
3 I. Краткосрочни задължения
1. Задължения към свързани предприятия
2. Задължения към финансови предприятия
в т.ч. : към банки
3. Задължения към доставчици и клиенти
4. Задължения по търговски заеми
5. Задължения към персонала
6. Задължения към осигурителни предприятия
7. Данъчни задължения
8. Други краткосрочни задължения
9. Провизии

Общо за група I :

II. Приходи за бъдещи периоди

1 и финансираня

ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В :

6 1
6 6

12 7

13 8

16 11

СУМА НА ПАСИВА (А + Б + В)

Д. УСЛОВНИ ПАСИВИ

Дата: 15.01.2013

Ръководител:

Съставител:

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ
на ИКК НАНЕ ЕООД за периода от 01.01.2012 до 31.12.2012 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	РАЗХОД		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	ПРИХОД	
	Текуща г.	Предходна г.		Текуща г.	Предходна г.
A. РАЗХОДИ ЗА ОБИЧАЙНАТА ДЕЙНОСТ			A. ПРИХОДИ ОТ ОБИЧАЙНАТА ДЕЙНОСТ		
<i>I. Разходи по икономически елементи</i>			<i>I. Нетни приходи от продажби на :</i>		
1. Разходи за материали	4		1 а) Продукция;		
2. Разходи за външни услуги	9		8 б) Стоки;		
3. Разходи за амортизации	1		1 в) Услуги;	33	17
4. Разходи за възнаграждения	10		10 г) Приходи от други продажби.		
5. Разходи за осигуровки	2		2 Общо за група I:	33	17
6. Други разходи	1		<i>II. Приходи от финансиране</i>		
в т.ч.:			<i>в т.ч. от правителството</i>		
а) обезценка на активи			<i>III. Финансови приходи</i>		
б) провизии			1. Приходи от лихви	0	
Общо за група I :	27		22 в т.ч. лихви от свързани предприятия		
<i>II. Суми с корективен характер</i>			2. Приходи от участия		
1. Балансова стойност на продадени активи (без продукция)			в т.ч. дивиденди		
2. Разходи за придобиване и ликвидация на дълготрайни активи по стопански начин					
3. Изменения на запасите от продукция и незавършено производство			3. Положителни разлики от операции с финансови активи и инструменти		
4. Приплоди и прираст на животни			4. Положителни разлики от промяна на валутни курсове		
5. Други суми с корективен характер			5. Други приходи от финансови операции		
Общо за група II :			Общо за група III :	0	0
<i>III. Финансови разходи</i>					
1. Разходи за лихви					
в т.ч. лихви към свързани предприятия					
2. Отрицателни разлики от операции с активи и инструменти					
3. Отрицателни разлики от промяна на курсове					
4. Други разходи по финансови операции	1	1			
Общо за група III :	1	1			
Б. ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА (I + II + III)	28		23 Б. ОБЩО ПРИХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА (I+II+III)	33	17
В. ПЕЧАЛБА ОТ ОБИЧАЙНАТА ДЕЙНОСТ	5		В. ЗАГУБА ОТ ОБИЧАЙНАТА ДЕЙНОСТ		6
<i>IV. Извънредни разходи</i>			<i>IV. Извънредни приходи</i>		
Г. ОБЩО РАЗХОДИ (Б + IV)	28		23 Г. ОБЩО ПРИХОДИ (Б + IV)	33	17
Д. СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА	5		Д. СЧЕТОВОДНА ЗАГУБА		6
<i>V. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ</i>					
1. Данъци от печалбата	1				
2. Други					
Е. ПЕЧАЛБА (Д - V)	4		Е. ЗАГУБА (Д + V)	0	6
ВСИЧКО (Г + V + Е)	33		23 ВСИЧКО (Г + Е)	33	23

Дата: 16.01.2013

Ръководител:

Съставител:

