АЙ КЮ МОДА ООД

Годишен финансов отчет

31 декември 2010

БАЛАНС 1
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ 2
ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ 3
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ 4

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО 5
2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО 5
3. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ 8
4. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ 8
5. ЗАДЪЛЖЕНИЯ 8
6. ПРИХОДИ 9
7. РАЗХОДИ ЗА ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ 9
8. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА 9
9.КЛЮЧОВ УПРАВЛЕНСКИ ПЕРСОНАЛ 10
10.УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ 10
11.ПРЕУСТАНОВЕНИ ДЕЙНОСТИ 10
12.СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА 10

АЯ Кю Мода ООД

Пловдив - ул."Жан Жорес " №: 4

Приложение№ 4 към СС1

БУЛСТАТ 201 055 133

Вид дейност Търговия на дребно

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на АЯ Кю Мода ООД

за 2010 година

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	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- увеличение								0	0	0	0
- намаление											0
6. Финансов резултат за текущия период										(5)	(5)
7. Разпределения на печалбата, в т.ч.											0
- за дивиденти											0
8. Покриване на загуба											0
9. Последващи оценки на активи и пасиви	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- увеличение											0
- намаление											0
10. Други изменения в собствения капитал											0
11.Салдо към края на отчетния период	1	0	0	0	0	0	0	0	0	(5)	(4)
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											0
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11±12)	1	0	0	0	0	0	0	0	0	(5)	(4)

Дата на съставяне: 10.02.2011

Съставител: Ана Костадинова Костова

Ръководител: Петър [illegible]

АЯ КЮ МОДА ООД ПЛОВДИВ

Ай Кю Мода ООД

Приложение№ 1 към СС 7

БУЛСТАТ 201 055 133

Пловдив - ул."Жан Жорес " №: 4

Вид дейност Нърговия на дребно

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

на Ай Кю Мода ООД

за 2010 година

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						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	4	8	(4)			
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		1	(1)			
Плащания при разпределения на печалби						
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	4	9	(5)			
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	6	1	5			
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	6	1	5			
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	10	10		5		5
Д. Парични средства в началото на периода						
Е. Парични средства в края на периода						
в т.ч. в подотчетни лица						

Дата на съставяне: 10.02.2011

Съставител: Ана Костадинова Костова

Ръководител: Ленка Сидотова

АЙ КЮ МОДА ООД ПЛОВДИВ

Ай Кю Мода ООД
Съставител (предприятие)
Пловдив - ул."Жан Жорес " №: 4
Град, (село) ул.

Приложение№ 1 към СС1
БУЛСТАТ **201 055 133**
Вид дейност Нърговия на дребно

БАЛАНС
на Ай Кю Мода ООД
към 31.12.2010 година

АКТИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал		
Б. Нетекущи (дълготраини) активи		
Общо за раздел "Б":	0	0
В. Текущи (краткотраини) активи		
I. Материални запаси		
Суровини и материали		
Незавършено производство		
Продукция и стоки, в т.ч.	1	0
- продукция		
- стоки	1	
Предоставени аванси		
Общо за група I:	1	0
II. Вземания		
Общо за група III:	0	0
IV. Парични средства, в т.ч.		
- в брой - (включително в подотчетни лица)		
- в безсрочни сметки (депозити)		
Общо за група IV:	0	0
Общо за раздел "В":	1	0
Г. Разходи за бъдещи периоди		
Сума на актива (А+Б+В+Г)	1	0
Д. Условни активи		

ПАСИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
А. Собствен капитал		
I. Записан капитал	1	
Общо за група IV:	0	0
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч		
- неразпределена печалба		
- непокрита загуба		
Общо за група V:	0	0
VI.Текуща печалба (загуба)	(5)	0
Общо за раздел "А":	(4)	0
Б. Провизии и сходни задължения		
Общо за раздел "Б":	0	0
В. Задължения		
Други задължения, в т.ч.	5	0
- до 1 година	5	0
- над 1 година	0	0
- Други /необхванати в горните три	5	0
-- до 1 година	5	
-- над 1 година		
Общо за раздел "В", в т.ч.:	5	0
- до 1 година	5	0
- над 1 година	0	0
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.	0	0
Сума на пасива (А+Б+В+Г)	1	0
Д. Условни пасиви		

Дата на съставяне: 10.02.2011
Ръководител:
Пенка Сапутска

АЙ КЮ МОДА ООД
ПЛОВДИВ

Съставител:
Ана Костадинова Костова

0 0

Ай Кю Мода ООД

Пловдив - ул."Жан Жорес " №: 4

БУЛСТАТ **201 055 133**
Вид дейност Нърговия на дребно
Приложение№ 2 към СС1

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на Ай Кю Мода ООД
за 2010 година

Наименование на приходите и разходите	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
Б. Приходи		
I. Нетни приходи от продажби на:		
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.	4	0
в) услуги	4	
4. Други приходи, в т.ч.		
- приходи от отписани задължения		
Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	4	0
8. Загуба от обичайна дейност	5	0
9. Извънредни приходи		
Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	4	0
10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	5	0
11. Загуба (10+ред 11 и 12 от раздел А)	5	0
Всичко (Общо приходи + 11)	9	0

Наименование на приходите и разходите	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
А. Разходи		
I. Разходи за оперативна дейност		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.	5	0
а) суровини и материали	2	
б) външни услуги	3	
3. Разходи за персонала, в т.ч.	2	0
а) разходи за възнаграждения	2	
б) разходи за осигуровки, в т.ч.	0	
- осигуровки, свързани с пенсии		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.	0	0
5. Други разходи, в т.ч.	2	
а) балансова стойност на продадените активи	2	
б) провизии		
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	9	0
II. Финансови разходи		
Общо финансови разходи (6+7)	0	0
8. Печалба от обичайна дейност	0	0
9. Извънредни разходи		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	9	0
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	0	0
11. Разходи за данъци от печалбата		
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък		
13. Печалба (10-11-12)	0	0
Всичко (Общо разходи +11+12+13)	9	0

Дата на съставяне: 10.02.2011

Ръководител:
Пенка Стоева

Ай Кю МОДА ООД ПЛОВДИВ

Съставител:
Ана Костадинова Костова

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

1.1.Учредяване и регистрация

Ай Кю Мода ООД е дружество с ограничена отговорност регистрирано в Агенцията по вписвания в началото на 2010 г.

1.2.Собственост и управление

Ай Кю Мода ООД е частно дружество.

Пенка Маркова Салутска	33.3 %
ПавлЕлица Здравкова Димитрова -Делчева	33.4 %
Йорданка Стоянова Хаас	33.3 %

Дружеството се представлява и управлява от Пенка Маркова Салутска.

1.3. Структура на дружеството

Дружеството е регистрирано в гр.Пловдив, няма дъщерни дружества или други клонове.

1.4.Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството е счетоводни услуги и данъчни консултации

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1.База за съставяне на финансовия отчет

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Съгласно закона за счетоводството, считано от 01 януари 2005 година, търговските дружества имат възможност да прилагат Международните стандарти за финансови отчети /МСФО/ или Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия /НСФОМСП/. Дружеството не покрива законовите изисквания за задължително прилагане на МСФО, поради което настоящият финансов отчет е изготвен, съгласно изискванията на НСФОМСП. За текущата финансова година Дружеството е приело всички промени в НСФОМСП, които са уместни и приложими за неговата дейност.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви до

тяхната справедлива стойност.

2.2. Сравнителни данни

Дружеството не представя сравнителна информация в този финансов отчет поради факта, че е новосъздадено.

2.3. Отчетна валута

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне. Данните в баланса и приложенията към него са представени в хиляди лева.
От 01 януари 1999г. българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лв. за 1 евро.

2.4. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия изискват от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите и условните активи и пасиви. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

2.5. Действащо предприятие

Финансовият отчет е изготвен на основата на презумпцията за действащо предприятие.

2.6. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

2.6.1. Нетекущи (дълготрайни) нематериални и материални активи

Първоначално придобиване

Нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи при първоначалното им придобиване са оценени по себестойност, която включва от покупната им стойност, митническите такси и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи основно са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, непризнат данъчен кредит и др. и са намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните загуби от обезценка. Дружеството е приело стойностен праг от 700 лева за определяне на даден актив като нетекущ (дълготраен), под който праг те се изписват като разход, независимо че те притежават характеристиката на нетекущ (дълготраен) актив. Наемните вноски по експлоатационните наемни договори се начисляват в отчета за приходи и разходи по прекия линеен метод за наемния срок.

Обезценка

Балансовите стойности на нетекущите (дълготрайни) активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че биха могли да се отличават 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 приходи и разходи, освен ако за дадения актив не е формиран преоценъчен резерв. Тогава преоценката се отнася в намаление на преоценъчния резерв до изчерпването му. Превишението се включва в Отчета за приходи и разходи.През 2009 год няма извършена обезценка.

2.6.2. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. Приблизителната оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се обезценяват изцяло, когато това обстоятелство се установи. Несъбираемите вземания се отписват, когато се установят правни основания за това, или дадено търговско вземане се прецени като напълно несъбираемо. Изписването става за сметка на формирания коректив, а при липса на такъв, разхода се вписва в Отчета да приходи и разходи.

Вземанията в лева са оценени по стойността при тяхното възникване.

2.6.3. Парични средства

Паричните средства включват касовите наличности и разплащателните сметки.

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства, деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2010.

За целите на съставянето на отчета за паричния поток парите и паричните еквиваленти са представени като не блокирани пари в банки и в каса.

2.6.4. Разходи за бъдещи периоди

Представени са разходи, които са предплатени през настоящата, но се отнасят за следващата отчетна година. През 2009 има извършен абонамент за специализирано издание в размер на 80 лв, което не може да се отрази в баланса поради ниската стойност.

2.6.5. Основен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Към 31 декември 2010 г. основения капитал е внесен езцяло и е в размер на 600 лв. и е разпределен в 30 дяла , всеки с номинална стойност от 20 лв.

2.6.6. Задължения към доставчици и други задължения.

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

Задълженията, деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2009 година. Краткосрочните и дългосрочните заеми първоначално се записват по получените нетни парични потоци. Всички лихви, такси и комисионни се признават като разход в отчета за приходите и разходите при тяхното възникване.

2.6.7.Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Осигурителните отношения на „Ай Кю Мода " ООД се основават на разпоредбите на действуващото осигурително законодателство.
Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за пенсионното, здравно и срещу безработица осигуряване.
Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Осигурителните вноски се разпределят между работодател и работник в съотношение 60%:40%.
Съгласно българското законодателство и договорите с персонала, дружеството е длъжно да изплаща обезщетения при пенсиониране на своите служители. При пенсиониране всеки служител има право да получи сума в размер на две до седем брутни работни заплати, в зависимост от броя на прослужените години в дружеството.
Дружеството не разполага с независима актюерска оценка на задължението поради, което няма надеждна оценка по която да признае провизия във финансовия си отчет.

2.7. Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажби и разходите за дейността в Дружеството се признават на база принципа на начисляване, независимо от паричните постъпления и плащания. Приходите и разходите за лихви се начисляват текущо на база на договорения лихвен процент и сумата на вземането или задължението, за което се отнасят. Те се признават директно в отчета за приходите и разходите в момента на възникването им.

3. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ

3.1. Материални запаси

	2010
	BGN '000
Стока	1
Общо	**1**

4. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ

	2010
	BGN '000
Записан капитал	1
Общо	**1**

5. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	2010
	BGN '000
Други задължения	5
Общо	**5**

6. ПРИХОДИ

	2010
	BGN '000
Приходи от продажба на стока	4
Общо	**4**

7. РАЗХОДИ ЗА ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ

7.1. Суровини и материали

	2010
	BGN '000
Материали за обзавеждане на търговския обект	2
Общо	**2**

7.2. Външни услуги

	2010
	BGN '000
Разходи за наем	2
Други разходи	1
Общо	**3**

7.3. Разходи за персонала

	2010	
	BGN '000	
Разходи за заплати	*1*	
Разходи за осигуровки	*1*	
Общо	**2**	**0**

8. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА

	2010
	BGN '000
Текущ данък	0
Общо разход за данък	**0**

Съгласно изготвения годишен финансов отчет по българското счетоводно законодателство и обложения въз основа на Закона за корпоративното подоходно облагане облагаем резултат, дружеството е начислило и внесло корпоративен данък в размер на 0. хил.лв. за

2010 година ..
В резултат на прилагане на балансовия метод на задълженията дружеството не отчита отсрочени данъчни активи и пасиви поради липса на временни разлики

9.КЛЮЧОВ УПРАВЛЕНСКИ ПЕРСОНАЛ

Пенка Маркова Салутска – Управител
Възнагражденията по трудов договор са в размер на 1726 лева заплата и 292 лв осигуровки като продавач консултант.

10.УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ

Фактори на финансовите рискове
Дейността на дружеството не изложена на финансови рискове разлини от обичайнете.

10.1. Ликвидност
Ръководството на дружеството не поддържа достатъчно свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност, поради което се налага да се правят допълнителни парични вноски от съдружниците.

11.ПРЕУСТАНОВЕНИ ДЕЙНОСТИ
Към датата на изготвяне на отчета няма преустановени дейности.

12.СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Към датата на изготвяне на настоящият финансов отчет не са настъпили събития, изискващи корекции на финансовите отчети и на приложенията към тях.