

“ ИККЕН НАМО ”ООД
КОНСОЛИДИРАН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
31.12.2019

2. Профтрейд ООД- дъщерно дружество на Профинвест ООД
3. Примекс АВГ ООД - общо за групата се явява като асоциирано
4. Емона Дринкс ООД- 100% дъщерно дружество на Примекс АВГ ООД- общо за групата се явява като асоциирано
5. Юнайтед Брандс България ООД - общо за групата се явява като асоциирано
6. Клас Инвест ООД – не е включено в консолидацията поради несъщественост

В: Асоциирани дружества на Юнайтед дистрибушън груп ООД:

1. Гастрономик Консулт ООД
2. Топ Дринкс ООД

Г: Други свързани лица:

1. Димитър Атанасов Ангелов – управител и съдружник
2. Стефка Младенова Ангелова – управител и съдружник

Сделките със свързани лица през периода са оповестени в приложена справка.

Всичко сделки между свързаните лица се осъществяват на пазарни цени за конкретната стока или услуга.

17. Договори за строителство

Дружествата от Групата нямат сключени дългосрочни договори за строителство.

18. Печалба, загуба за отчетния период.

Признатите за отчетния период приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите при определяне на печалбата или загубата за отчетния период, освен ако счетоводен стандарт изисква или позволява друго.

Печалбата или загубата за отчетния период включва:

- печалбата или загубата от обичайната дейност,

19. Разходи

Групата отчита текущо разходите за дейността по икономически елементи и след това същите се отнасят по функционално предназначение с цел формиране размера на разходите по направления и дейности. Признаването на разходите за разход за текущия период се извършва при начисляване на съответстващите им приходи.

Към разходите за дейността се отнасят и финансови разходи които дружеството отчита и са свързани с обичайната дейност.

Групата е приела счетоводна политика да отчита като извънредни разходи само такива разходи които са ясно отграничени от обичайната дейност и поради което не се очаква да се повтарят често.

Разходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на платеното или предстоящо за плащане.

20. Приходи

Групата отчита текущо приходите от обичайната дейност по видове.

Признаването на приходите се извършва при спазване на приетата счетоводна политика за следните видове приходи:

Приходи от продажба на стоки, продукция и други активи – при прехвърляне собствеността и предаване на съответните активи на купувачите.

При извършване на краткосрочни услуги – при завършване на съответната услуга и приемане на работата от клиента.

При дългосрочни услуги на базата на етап на завършен договор .

Приходите от наеми се признават на времева база за срока на договора.

Към приходите от обичайна дейност за дружеството се отнасят и финансовите приходи.

“ ИККЕН НАМО ”ООД
КОНСОЛИДИРАН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
31.12.2019

Групата е приела счетоводна политика да отчита като извънредни приходи само такива приходи които са ясно отграничени от обичайната дейност и поради тава не следва да се повтарят често.

Приходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване.

Признатите за отчетния период приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите при определяне на печалбата или загубата за отчетния период, освен ако друг стандарт изисква или позволява друго.

21.Отчет за паричния поток

Приета политика за отчитане и представяне на паричните потоци по прекия метод.

Паричните потоци се класифицират като парични потоци от:

- Оперативна дейност
- Инвестиционна дейност
- Финансова дейност

22. Отчет за промените в собствения капитал

Приета е счетоводна политика да се изготвя отчета чрез включване на :

Нетна печалба и загуба за периода

Салдото на неразпределената печалба както и движенията за периода

Всички статии на приходи или разходи, печалба или загуба, които в резултат на действащите СС се признават директно в собствения капитал.

Кумулативен ефект от промените в счетоводна политика и фундаментални грешки в съответствие с СС 8

Прехвърляне и разпределение на капитал между собствениците

Настъпилите промени в резултат на всички изменение по всички елементи на собствения капитал.

Валутен риск

Групата осъществява сделки в чуждестранна валута, поради което то е изложено на риск, свързан с възможните промени на валутния курс на щатския долар. Дружеството не използва специални финансови инструменти за хеджиране на риска, тъй като употребата на подобни финансови инструменти не е обичайна практика в Република България.

Кредитен риск

Финансовите активи, които потенциално излагат Дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби. Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че клиентите не изплатят своите задължения. Политиката на Дружеството в тази област е насочена към осъществяване на продажби на стоки и услуги на клиенти с подходяща кредитна репутация

IV. Други оповестявания

1.Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Приложението на Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия изисква 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. 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.

3.Събития след дата на Баланса.

Между датата на консолидирания годишен финансов отчет и датата на одобрението му за публикуване не са възникнали коригиращи събития, които да налагат корекция на отчета.

“ ИККЕН НАМО ”ООД
 КОНСОЛИДИРАН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
 31.12.2019

ГРУПАТА оповестява следната не коригираща информация:

От 13.03.2020 г. в България е обявено извънредно положение във връзка с разпространението на вирус COVID 19. От същата дата е приет Закон за мерките и действията по време на извънредното положение. Тези мерки не оказва влияние върху информацията включена в ГФО към 31.12.2019 г. но биха могли да имат съществен ефект върху дейността на дружеството през 2020 г.

V. Финансови показатели

Въз основа на информацията, предоставена в отделните съставни части на годишния финансов отчет за 2019 година, представяме следните показатели, получени в резултат на финансово-счетоводен анализ.

НАИМЕНОВАНИЕ	Абрев.	2019 Стойност	2018 Стойност
Финансов резултат	ФР	1 609.00	4 324.00
Нетен размер на Приходи от продажби	ПрП	132 285.00	129 317.00
Разходи по дейността	РхД	130 300.00	124 337.00
Собствен капитал	СК	11 816.00	11 412.00
Задължения(дългоср.и краткосрочни)	Пас	20 870.00	21 443.00
Сума на реалните активи	СРАк	32 593.00	32 767.00
Разходи за данъци	РД	179.00	169.00
Краткотрайни активи	КА	27 800.00	27 930.00
Краткосрочни задължения	КЗ	16 540.00	17 379.00
Текущи задължения	ТЗ	16 540.00	17 379.00
Краткосрочни вземания	КВз	12 002.00	12 775.00
Парични средства	П	2 413.00	2 091.00
Средна наличност на КМА (МЗкрая + МЗначало) / 2	СНкма		
Материални запаси	МЗ	13 385.00	13 064.00
Краткоср. фин. активи	КФА	0.00	0.00
Показател за рентабилност		стойност	стойност
Коефициент на рентабилност на ПРИХОДИТЕ ОТ ПРОДАЖБИТЕ	КРПП	0.01	0.03
Коефициент на рентабилност на СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	КРСК	0.14	0.38
Коефициент на рентабилност на ПАСИВИТЕ	КРПас	0.08	0.20
Коефициент на рентабилност на АКТИВИТЕ	КРАкт	0.05	0.13
Показател за ефективност		стойност	стойност
Коефициент на ефективност на РАЗХОДИТЕ	КЕР	1.01	1.04
Коефициент на ефективност на ПРИХОДИТЕ	КЕП	0.98	0.96

“ ИККЕН НАМО ”ООД
 КОНСОЛИДИРАН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
 31.12.2019

Показател за ликвидност		стойност	стойност
Коефициент на ОБЩА Ликвидност	КОЛ	1.68	1.61
Коефициент на БЪРЗА Ликвидност	КБЛ	0.87	0.86
Коефициент на Незабавна Ликвидност	КНЛ	0.87	0.86
Коефициент на Абсолютна Ликвидност	КАЛ	0.15	0.12
Показател за фин. Автономност		стойност	стойност
Коефициент на фин. Автономност	КФА	0.57	0.53
Коефициент на задлъжнялост	КЗ	1.77	1.88

VI. Бележки към финансовия отчет

1. Дълготрайни нематериални активи - Приложение 1
2. Дълготрайни материални активи – Приложение 1
3. Дълготрайни финансови активи – Приложение 1
4. Отсрочени данъци

ДАНЪЧНИ ВРЕМЕННИ РАЗЛИКИ

(хил. лева)

Временна разлика	31.12.2018		Движение на отсрочените данъци 2019				31.12.2019	
			увеличение		намаление			
	Данъчна а основа	Временна разлика	Данъчна основа	Времен на разлика	Данъчна основа	Времен на разлика	Данъчна основа	Временна разлика
Активи по отсрочени данъци								
Амортизации							-	-
Обезценка							-	-
Компенсир-еми отпуски	210	21	180	18	210	21	180	18
Общо активи:	210	21	180	18	210	21	180	18

“ ИККЕН НАМО ”ООД
 КОНСОЛИДИРАН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
 31.12.2019

5. Материални запаси

МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

Видове материални запаси	Годината завършваща на 31.12.2019 г.	Годината завършваща на 31.12.2018г.
Материали:	788	906
Основни материали		
Горивни и смазочни материали		
Млади животни едногодни		
Дребни животни		
Други материали	788	906
Стоки :	12392	12116
Стоки :	12392	12116
Незавършено производство		
Продукция		
Предоставени аванси	205	42
Други материални запаси		
Всичко материални запаси:	13385	13064

6.Вземания

ВЗЕМАНИЯ

(хил. лева)

Показатели	Общ размер	Степен на ликвидност	
		до 1 година	над 1 година
а	1	2	3
III. Краткосрочни вземания			
2. Вземания от клиенти	9868	0	45
3. Вземания от предоставени аванси			
4. Вземания от предприятия от групата			
5.Вземания,свързани с асоциирани и смесени предприятия	0	1124	
6. Присъдени вземания			
7. Данъци за възстановяване в т.ч.:			
- данък за общините			
- данък върху печалбата			
- данък върху добавената стойност			
- други данъци			
8. Други вземания в т.ч.:	2134	1196	938
Всичко за III:	12002	2320	983
Общо вземания: (I+II+III)	12002	2320	983

“ ИККЕН НАМО ”ООД
 КОНСОЛИДИРАН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
 31.12.2019

7. Парични средства
ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

Парични средства	Към годината завършваща на 31.12.2018	Към годината завършваща на 31.12.2017
Парични средства в брой	1521	1259
Във валута		
В лева	1521	1259
Парични средства в разплащателни сметки	892	832
В разплащателни сметки в лева	892	832
В разплащателни сметки във валута		
Блокирани парични средства	0	0
Всичко парични средства:	2413	2091

8. Финансов резултат за текуща и предходна година
СПРАВКА ЗА ФИНАНСОВИТЕ РЕЗУЛТАТИ

Показатели	Сума
а	1
А. Неразпределена печалба	
I. Неразпределена печалба към 01.01.2019	2587
II. Увеличение на неразпределената печалба за сметка на :	
1. Печалбата от предходната година	3014
2. Приложение на препоръчителния подход за отразяване на грешки, промени в счетоводната политика и др.	
3. Прехвърляне на преоценен резерв за отписани активи	
4. Други източници	
Обща сума II.	3014
III. Разпределение на печалбата от минали години :	
1. За покриване на загуба от минали години	
2. За резерви	
3. За дивиденди, в т.ч.	-1011
Обща сума III.	-1011
IV. Неразпределена печалба към 31.12.2019	4590
Б. Непокрита загуба	
I. Непокрита загуба към 01.01.2019	-939
II. Увеличение на загубата за сметка на :	
1. Прехвърляне на загуба от предходната година	
2. Други	
Всичко II.	0
III. Покриване на загуби от минали години за сметка на :	
1. Неразпределен печалба от минали години	
2. Резерви	
3. Основен капитал	
Обща сума III.	0
IV. Непокрита загуба към 31.12.2019	-939
В. Финансов резултат от текущата година	
1. Печалба	1173
2. Загуба	

“ ИККЕН НАМО ”ООД
 КОНСОЛИДИРАН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
 31.12.2019

9. Задължения

ЗАДЪЛЖЕНИЯ

(хил. лева)

Показатели	Общ размер	Степен на изискуемост		Стойност на обезпечението
		до 1 година	над 1 година	
а	1	2	3	4
II. Краткосрочни задължения				
2. Задължения към финансови предприятия, в. т.ч.	9164	5164	4000	
- към банки	9164	5164	4000	
- просрочени				
3. Задължения към доставчици и клиенти	10270	10270		
4. Задължения по полици	5	0	5	
5. Получени аванси	246	246	0	
6. Задължения към персонала	381	381		
7.Задължения към предприятия от групата	0			
8.Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия	0	0		
7. Задължения към социалното осигуряване	92	92		
- социално осигуряване	0			
- здравно осигуряване	0			
- други				
8. Данъчни задължения в т.ч.:	231	231		
- данък за общините	0			
- данък върху печалбата				
- данък върху добавената стойност	0			
- други данъци	0			
9. Други краткосрочни задължения	481	156	325	
- неплатени лихви				
Всичко за II:	20870	16540	4330	0
Общо задължения: (I+II)	20870	16540	4330	0

“ ИККЕН НАМО ”ООД
 КОНСОЛИДИРАН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
 31.12.2019

10.РАЗХОДИ
РАЗХОДИ

Вид разход	Годината приключваща на 31.12.2019	Годината приключваща на 31.12.2018
Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		
Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч:		
а/Суровини и материали		
Основни материали за производство	1356	1241
Спомагателни материали		
Ел.енергия		
Гориво		
Рез.части		
Канц.м-ли		
Други разходи в т.ч.		
Всичко разходи за материали:	1356	1241
б/Разходи за външни услуги:		
	2852	2673
Подизпълнители		
Консултански и други договори		
Ремонт		
Наеми		
Охрана		
Съобщ.у-ги		
Застраховки		
Реклама		
Одит		
Абонамент		
Прог. Обслужване		
транспорт		
винетки		
Други		
Всичко разходи за външни услуги:	2852	2673
Всичко разходи за материалии външни услуги:	4208	3914
Разходи за персонала:		
Производствен персонал		
в т.ч. Начислени разходи за неизползвани отпуски		
Административен персонал	3772	3485
в т.ч. Начислени разходи за неизползвани отпуски		
Всичко разходи за персонала:	3772	3485
Разходи за амортизации и обезценка:		
а/ разходи за амортизация и обезценка на ДМА		
разходи за аморатизации	618	554
разходи за обезценки	618	554
б/ разходи за обезценки на текущи активи		
Всичко разходи за амортизация и обезценки:	618	554
Други разходи в т.ч.		
а/ балансова стойност на продадени активи	120648	115439
в/ други в т.ч.	1054	945
разходи за командировки		
разходи представителни		
отписани вземания		
разходи за брак		
други		
Всичко други разходи:	121702	116384
Всичко разходи	130300	124337

“ ИККЕН НАМО ”ООД
 КОНСОЛИДИРАН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
 31.12.2019

11. Приходи

ПРИХОДИ

Вид на прихода	Годината приключваща на 31.12.2019	Годината приключваща на 31.12.2018
Нетни приходи от продажби в т.ч.:	132089	126165
Продажби на продукция	0	0
Продажби на стоки	130893	124859
Услуги	1196	1306
Приходи от дългосрочни услуги отчетени по етап на завършен договор		
Приходи от договори за строителство		
Други услуги		
Всичко услуги	0	0
Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	0	0
Разходи за придобиване на активи по стопански начин	0	
Други приходи	196	3152
Всичко приходи от оперативна дейност:	132285	129317