

ИКЕМ АД

ОДИТОРСКИ ДОКЛАД
ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 декември 2014 година

СЪДЪРЖАНИЕ

ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ	i
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА	ii
ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР	v
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС	1
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ	2
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	3
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	4
I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО	5
II. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА НА ИКЕМ АД	5
III. БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ	11
1. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ	11
2. ВЗЕМАНИЯ	11
3. ПРЕДОСТАВЕНИ ЗАЕМИ НА СВЪРЗАНИ ЛИЦА	11
4. СОБСТВЕН КАПИТАЛ	12
5. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ СВЪРЗАНИ ЛИЦА	12
6. ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	12
7. РАЗХОДИ ЗА ОБИЧАЙНА ДЕЙНОСТ	13
8. ПРИХОДИ	13
9. КАПИТАЛИЗИРАНИ РАЗХОДИ	14
10. ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА	14
11. СВЪРЗАНИ ЛИЦА	14
12. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА	15

ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

Съвет на директорите Илия Левков
 Иван Костов
 Никола Русев

Изпълнителен директор Илия Левков

Независим одитор Бейкър Тили Клиту и партньори ООД
 бул. Академик Иван Евстатиев Гешов 104
 1612 София

Адрес на управление София, ул. Денкоглу, 1, ет.4

Обслужващи банки Първа Инвестиционна банка

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

на ИКЕМ АД

за 2014 г.

Ръководството представя своя годишен доклад за дейността и годишния финансов отчет към 31 декември 2014 г., изготвен в съответствие с Националните Стандарти за Финансови Отчети за Малки и Средни Предприятия (НСФОМСП).

Правен статус на дружеството

ИКЕМ АД е търговско дружество, вписано в Търговския регистър. Към 31.12.2014 г. дружеството не е претърпяло промени в правно-организационната си структура.

Дружеството е вписано в регистър БУЛСТАТ под номер 202015857.

Седалище и адрес на управление

През 2014 г. Дружеството не е променяло своите седалище и адрес на управление, които се намират в гр. София, ул. Денкоглу, 1, ет.4.

Съвет на директорите:

Илия Левков

Иван Костов

Никола Русев

Изпълнителен директор:

Илия Левков

Преглед на дейността

Основната дейност на Дружеството е осъществяване на дейност като Национален оператор на зарядна инфраструктура. Дружеството е в процес на изпитване, сертифициране и подготовка за инсталиране на зарядни устройства за електромобили.

През 2014 г. Дружеството постигна приходи от оперативна дейност в размер на 13 хил. лв., което е намаление с 1 хил. лв. спрямо предходната година. Нетната загуба е 19 хил. лв., съответно за 2013 г. загубата е в размер на 26 хил. лв.

Дружеството е изложено на различни рискове, както следва:

- Продажбите на Дружеството могат да не се увеличат поради макро-икономически фактори, административни и други фактори, които са извън контрола на Дружеството;
- Ако има съществени промени в регулациите касаещи околната среда, здравето или други области, касаещи един или повече от нашите текущи или бъдещи продукти, това може да има положително влияние върху бизнеса и резултатите от дейността на Дружеството, но липсата на такива регулации - до негативно влияние.

Важни събития, настъпили след датата на съставяне на годишния финансов отчет

Няма важни събития настъпили след датата на съставяне на годишния финансов отчет, които биха имали влияние върху информацията представена в него.

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

Вероятно бъдещо развитие на предприятието

Плановите за развитие на предприятието продължават да включват като основна цел окончателното завършване на проекта за електрозарядна колонка, производство и внедряване.

Действия в областта на научноизследователската и развойната дейност

През 2014 г. Дружеството е осъществявало дейността си за довършване на процеса по изграждане на зарядни колонки.

Информация по чл. 187д и чл. 247 от Търговския закон

В ИКЕМ АД няма операции свързани с придобиването и продажбата на собствени акции.

Към 31.12.2014 г. г-н Илия Левков и г-н Иван Костов притежават акции от капитала на дружеството.

През 2014 г. членовете на Съвета на директорите са предоставили възнагражденията си за 2014г. за финансиране на дейността на дружеството.

Дружеството не притежава собствени акции.

Начислените суми за възнаграждение на членовете на СД през 2014 са в размер на 17 х.лв.

Членовете на СД участват в управлението на други дружества, както следва:

- Илия Левков – управител и едноличен собственик на капитала на "ЛЕВКОВ" ЕООД
- Иван Костов – управител и едноличен собственик на капитала на "НЮ ЕС НЕТ" ЕООД
- Никола Русев – управител и едноличен собственик на капитала на "Неутрон Нетуъркс" ЕООД и "НетКомЕл" ЕООД

Наличие на клонове на предприятието

Дружеството няма клонове.

Финансови инструменти и управление на финансовия риск

В хода на обичайната си стопанска дейност Дружеството е изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са кредитен риск, ликвиден риск и пазарен риск.

Управлението на риска е фокусирано върху трудностите при прогнозиране на финансовите пазари и постигане минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които могат да се отразят върху финансовите резултати и състояние на Дружеството. Финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, въведени, за да се определят адекватни цени на продуктите с услугите на дружеството.

Управлението на риска в Дружеството се осъществява текущо от Съвета на директорите съгласно политиката определена от собствениците.

Кредитен риск е основно рискът, при който клиентите и кредитополучателите на дружеството няма да бъдат в състояние да изплатят изцяло и в обичайно предвидените срокове дължимите от тях суми по търговските и кредитните вземания. Дружеството няма значителна концентрация на кредитен риск.

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. То провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства и добра способност на финансиране на стопанската си дейност, включително предоставени средства от членовете на СД.

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

Пазарен риск е рискът при промяна на пазарните цени, като курс на чуждестранна валута, лихвени проценти или цени на капиталови инструменти, доходът на дружеството или стойността на неговите инвестиции да бъдат засегнати. Целта на управлението на пазарния риск е да управлява и контролира експозицията на пазарен риск в приемливи граници като се оптимизира възвръщаемостта.

Дружеството не е изложено на ценови риск за негативни промени в цените на услугите, обект на неговите операции, защото съгласно договорните отношения с клиентите/доставчиците те са обект на периодичен анализ и обсъждане за преразглеждане и актуализиране спрямо промените на пазара.

Дружеството не е изложено на валутен риск, защото изцяло всички негови операции и сделки са деноминирани в евро и/или български лева, доколкото еврото е с фиксиран курс спрямо лева по закон.

Дружеството не е изложено на риск от промени на лихвените равнища по отношение на заеми.

Отговорности на ръководството

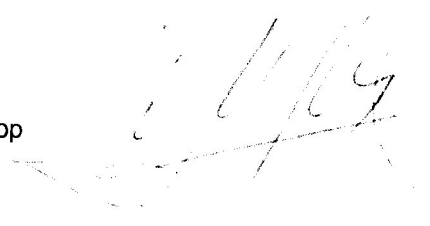
Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството към края на годината, резултатите от дейността му и паричните му потоци.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на годишния финансов отчет към 31 декември 2014 г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовият отчет е изготвен на принципа на действащото предприятие, независимо от факта, че дружеството е декапитализирано.

Ръководството носи отговорност за правилното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване и разкриване на евентуални злоупотреби и други нередности.

Илия Левков
Изпълнителен директор



31.03.2015 г.

гр. София

**BAKER TILLY**

Baker Tilly Klitou and Partners OOD
104 Akad. Ivan E. Geshov Blvd
Entrance A, 7th Floor
Sofia 1612
Bulgaria

T: +359 2 9580980
F: +359 2 8592139

info@bakertillyklitou.bg
www.bakertillyklitou.bg

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО АКЦИОНЕРИТЕ НА ИКЕМ АД

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на ИКЕМ АД (Дружеството), включващ счетоводен баланс към 31 декември 2014 г., отчет за приходите и разходите, отчет за промените в собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, приключваща на тази дата, както и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП), както и за такава система за вътрешен контрол, която ръководството счита за необходима за изготвянето на финансовия отчет, който да не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка се носи от ръководството.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска, одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

Associated offices:

Cyprus: Nicosia T: +357 22 458500, Cyprus: Limassol T: +357 25 591515, Cyprus: Larnaca T: +357 24 663299
Romania: Bucharest T: +40 21 3156100, Bulgaria: Sofia T: +359 2 9580980, Moldova: Chisinau T: +373 22 233003
Registered in Bulgaria (ID – 131 349 346). List of directors can be found at the Company's Registered Office.

An independent member of Baker Tilly International



Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Мнение

По наше мнение, финансовият отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на ИКЕМ АД към 31 декември 2014 година, както и за неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, приключваща на тази дата, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Параграф за обръщане на внимание

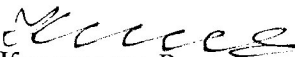
Обръщаме внимание на бележка № 1 „База за изготвяне на финансовия отчет“ към финансовия отчет, където е представено, че към 31 декември 2014г. Дружеството има загуба за текущ период в размер на 19 хил. лв., натрупана загуба от предходни години в размер на 57 хил. лв. и текущите пасиви превишават текущите му активи в размер на 27 хил. лв. В допълнение, към 31 декември 2014г. чистата стойност на имуществото (собствения капитал) на Дружеството е под размера на вписания капитал, което е в нарушение на изискването на чл. 252, ал.1 т.5 на Търговския закон. Тези условия показват наличието на съществена несигурност, която може да породи значително съмнение относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Нашето мнение не е квалифицирано във връзка с този въпрос.

Други въпроси

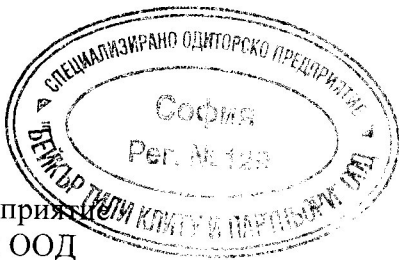
Финансовият отчет на ИКЕМ АД за годината, завършваща на 31 декември 2013 година е одитиран от друг одитор, който е изразил неквалифицирано мнение върху този отчет на 3 юни 2014 година.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания – Годишен доклад за дейността на Дружеството съгласно чл.33 от Закона за счетоводството

Съгласно изискванията на Закона за счетоводството, чл.38, ал.4, ние прегледахме приложения Годишен доклад за дейността на ИКЕМ АД. Годишният доклад за дейността, изготвен от ръководството на дружеството, не е част от финансовия отчет. Историческата финансова информация, представена в Годишния доклад за дейността на Дружеството, изготвен от ръководството, съответства в съществените си аспекти на финансовата информация, която се съдържа в годишния финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2014 година, изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия. Отговорността за изготвянето на Годишния доклад за дейността на ИКЕМ АД се носи от ръководството на Дружеството.


Красимира Радева
Регистриран одитор

Управител
Специализирано одиторско предприятие
Бейкър Тили Клиту и Партньори ООД



София, България
31.03.2015г.

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

ИКЕМ АД

Към 31 декември 2014 г.

АКТИВ

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Бележка	Сума (в хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Бележка	Сума (в хил. лв.)	
		Текуща година	Предходна година			Текуща година	Предходна година
Нетекущи (дълготрайни) активи				Собствен капитал			
Дълготрайни материални активи	1	21	20	Записан капитал	4	50	50
Общо нетекущи (дълготрайни) активи		21	20	Внесен, нерегистриран капитал	4	20	13
				Натрупана печалба (загуба) от минали години		(57)	(31)
				Текуща печалба (загуба)		(19)	(26)
				Общо собствен капитал		(6)	6
				Текущи задължения			
Текущи (краткотрайни) активи				Задължения към доставчици		1	1
Вземания	2	1	-	Задължения към свързани лица	5	22	-
Предоставени заеми на свързани лица	3	2	-	Други задължения	6	7	13
Общо текущи (краткотрайни) активи		3	-	Общо текущи задължения		30	14
Общо активи		24	20	Общо пасиви		24	20

Счетоводният баланс следва да се разглежда заедно с пояснителните бележки, представляващи неразделна част от финансовия отчет, посочени от страница 5 до страница 15.

31.03.2015 г.

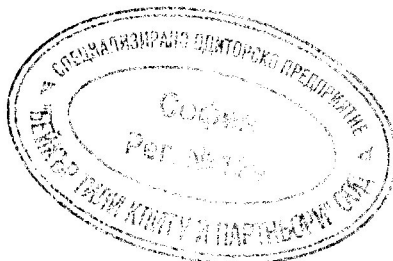
Съставител:

И.Вълканов

Изпълнителен директор:

Ил.Левков

Ил.Левков
31.03.2015



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

Към 31 декември 2014 г.

НАИМЕНОВАНИЕ РАЗХОДИТЕ	НА Бележка	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ ПРИХОДИТЕ	НА Бележка	Сума (в хил. лв.)	
		Текуща година	Предходна година			Текуща година	Предходна година
Разходи				Приходи			
Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	7	12	14	Нетни приходи от продажби, в т.ч.:		10	4
външни услуги		11	13	Услуги	8	10	4
суровини и материали		1	1	Капитализирани разходи	9	-	7
Разходи за персонала, в т.ч.:	7	20	25	Други приходи	8	3	3
разходи за възнаграждения		17	22				
разходи за осигуровки		3	3				
Разходи за амортизация		-	1				
Общо разходи за оперативна дейност		32	40	Общо приходи от оперативна дейност		13	14
Общо разходи		32	40	Общо приходи		13	14
Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)				Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		19	26
				Разходи/(Приходи) за данъци	10	-	-
Печалба				Загуба		19	26
Всичко		32	40	Всичко		32	40

Отчетът за приходите и разходите следва да се разглежда заедно с пояснителните бележки, представляващи неразделна част от финансовия отчет, посочени от страница 5 до страница 15.

31.03.2015 г.

Съставител:

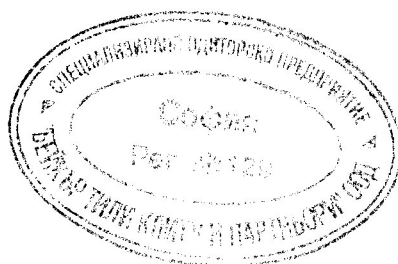
И.Вълканов

Изпълнителен директор:

Ил.Левков

Х С С С С С С

31.03.2015



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

За годината приключваща на 31 декември 2014 г.

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъп- ления	плаща- ния	нетен поток	постъп- ления	плаща- ния	нетен поток
Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	15	14	1	8	8	-
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	-	5	(5)	-	12	(12)
Други парични потоци от основна дейност	-	-	-	3	-	3
Всичко парични потоци от основна дейност	15	19	(4)	11	20	(9)
Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни материални активи	-	1	(1)	-	10	(10)
Парични потоци от заеми	-	2	(2)	-	-	-
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност	-	3	(3)	-	10	(10)
Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от допълнителен капитал	7	-	7	13	-	13
Всичко парични потоци от финансова дейност	7	-	7	13	-	13
Изменения на паричните средства през периода	22	22	-	24	30	(6)
Парични средства в началото на периода			-			6
Парични средства в края на периода			-			-

Отчетът за паричните потоци следва да се разглежда заедно с пояснителните бележки, представляващи неразделна част от финансовия отчет, посочени от страница 5 до страница 15.

31.03.2015 г.

Съставител:

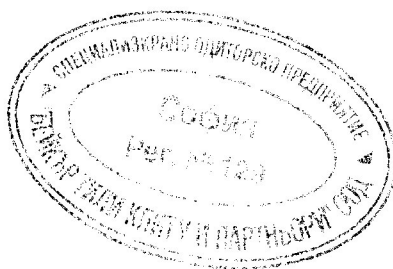
И.Вълканов

Изпълнителен директор:

Ил.Левков

ЖССССС

31.03.2015



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

За годината приключваща на 31 декември 2014 г.

Показатели	Записан капитал	Внесен, нерегистриран капитал	Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/ (загуба)	Общо собствен капитал
			Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
Салдо в началото на отчетния период	50	13	-	(31)	(26)	6
Финансов резултат за текущия период					(19)	(19)
Изменения за сметка на собствениците		7				7
Прехвърляне в непокрита загуба				(26)	26	-
Собствен капитал към края на отчетния период	50	20	-	(57)	(19)	(6)

Отчетът за собствения капитал следва да се разглежда заедно с пояснителните бележки, представляващи неразделна част от финансовия отчет, посочени от страница 5 до страница 15.

31.03.2015 г.

Съставител:

И.Вълканов

Изпълнителен директор

Ил.Левков



31.03.2015

