

БАЛАНС

ИНКОМ АЛ

България, гр. СОФИЯ, Ж.К. МЛАДОСТ 3 БЛ353 ВХ6

31.12.2014

на

адрес

към

А К Т И В			П А С И В		
Раздели, групи, статии		Сума	Сума		(хил. лева)
		текуща година			предходна година
а		1	а		2
A.	ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ	0	A.	СОБСТВЕН КАПИТАЛ	
B.	НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ		I.	Записан капитал	50 50
I.	Нематериални активи		II	Резерви	
1	Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и др. подобни права и активи	9	1	Законови резерви	210 210
Общо за група I:		9	Общо за група IV:		260 260
II.	Дълготрайни материални активи		III	Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:	
1	Земни и сгради, в т.ч.:	5	- неразмислена печалба	75	75
	- сгради	5	- непокрита загуба	-8	0
2	Машини, производствено оборудване и апаратура	2	Общо за група V:		67 75
3	Съоръжения и други	23	IV	Текуща печалба (загуба)	35 -8
Общо за група II:		30	Общо раздел А:		362 327
III.	Дългосрочни финансови		B.	ЗАДЪЛЖЕНИЯ	
1	Дългосрочни инвестиции	55	1	Задължения към доставчици, в т.ч.:	163 6
2	Други заеми	113	- до 1 година	163	6
Общо за група III:		168	- над 1 година	0	0
Общо за раздел Б:		207	2	Други задължения, в т.ч.:	95 54
V.	ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ		- до 1 година	46	54
I.	Материални запаси		- над 1 година	50	0
1	Продукция и стоки	64	към персонала, в т.ч.:	2	2
Общо за група I:		64	- до 1 година	0	2
II.	Вземания		- над 1 година	0	0
1	Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	142	данъчни задължения, в т.ч.:	5	0
2	Други вземания, в т.ч.:	68	- до 1 година	0	0
Общо за група II:		210	- над 1 година	0	0
III.	Парични средства, в т.ч.:	135	Общо за раздел Б, в т.ч.:	258	60
- в брой	3	9	- до 1 година	209	60
- в безсрочни сметки (депозити)	132	94	- над 1 година	50	0
Общо за група IV:		135	V.	ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ, в т.ч.:	0 0
Общо за раздел В:		409	- финансираня	0	0
Г.	РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	4	- приходи за бъдещи периоди	0	0
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)		620	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)		620 387

Дата: 28.02.2015

Съставител: ДЕСИСЛАВА ВЕЛЕВА

Ръководител: ГЕОРГИ ПАВЛОВ

Заверил, съгласно Доклад на независим одитор:

0347 Камелия Симеонова
Регистриран одитор

22.03.2015г.

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

ИНКОМ АД

България, гр. СОФИЯ, Ж.К. МЛАДОСТ 3 БЛ.353 ВХ.6

01.01.2014 - 31.12.2014

Наименование на разходите		Сума (хил. лева)	
		текуща година	предходна година
а		1	2
А. РАЗХОДИ			
1	Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	0	0
2	Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	126	35
	а) суровини и материали	19	2
	б) външни услуги	107	33
3	Разходи за персонала, в т.ч.:	98	53
	а) разходи за възнаграждения	85	47
	б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	13	6
	- осигуровки, свързани с пенсии	0	0
4	Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:	8	5
	а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	8	5
	- разходи за амортизация	8	5
5	Други разходи, в т.ч.:	722	4
	а) балансова стойност на продадените активи	718	1
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)		954	97
7	Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	8	1
Общо финансови разходи (6+7)		8	1
8	Печалба от обичайна дейност	38	0
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)		962	98
10	Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	38	0
11	Разходи за данъци от печалбата	3	0
13	Печалба (10 - 11 - 12)	35	0
Всичко (Общо разходи+11+12+13)		1000	98

Наименование на приходите		Сума (хил. лева)	
		текуща година	предходна година
а		1	2
А. ПРИХОДИ			
1	Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	970	61
	б) стоки	897	2
	в) услуги	73	59
Общо приходи от оперативна дейност		970	61
2	Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	30	29
	а) приходи от предприятия от група	0	0
	б) положителни разлики от	0	0
	в) положителни разлики от	0	0
Общо финансови приходи (5+6+7)		30	29
3	Загуба от обичайна дейност	0	8
4	Извънредни приходи	0	0
Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)		1000	90
5	Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	0	8
6	Загуба (6 + ред 11 и 12 от раздел А)	0	8
Всичко (Общо приходи+6)		1000	98

Дата: 28.02.2015

Съставител: ДЕСИСЛАВА ВЕЛЕВА

Ръководител: ГЕОРГИ ПАВЛОВ

Заверил, съгласно Доклад на независим одитор:

0347 Камелия Симеонова
Регистриран одитор

22.03.2015г.

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

ИНКОМ АД

на

адрес

за

България, гр. СОФИЯ, Ж.К. МЛАДОСТ 3 БЛ.353 ВХ.6

01.01.2014 - 31.12.2014

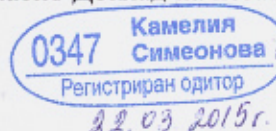
(хил. лева)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъплени- ния	плащания	нетен поток	постъплени- ния	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основната дейност						
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	1023	904	119	103	56	47
2 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	0	98	(98)	0	53	(53)
3 Плащания при разпределения на печалби	0	0	0	0	1	(1)
4 Други парични потоци от основната дейност	2	12	(10)	0	66	(66)
Всичко парични потоци от основната дейност	1025	1014	11	103	176	(73)
Б. Парични потоци от инвестиционната дейност						
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	6	30	(24)	0	9	(9)
Всичко парични потоци от инвест. дейност (Б)	6	30	(24)	0	9	(9)
В. Парични потоци от финансовата дейност						
1 Парични потоци, свързани с получени или	47	0	47	100	0	100
2 Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	1	3	(2)	21	0	21
Всичко парични потоци от финансовата дейност	48	3	45	121	0	121
Г. Изменение на паричните средства през	1079	1047	32	224	185	39
Д. Парични средства в началото на периода			103			64
Е. Парични средства в края на периода			135			103

Дата: 28.02.2015

Съставител: ДЕСИСЛАВА ВЕЛЕВА Ръководител: ГЕОРГИ ПАВЛОВ

Заверил, съгласно Доклад на независим одитор:



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

ИНКОМ АД

България, гр. СОФИЯ, Ж.К. МИЛАДОСТ 3 БЛ.353 ВХ.6

01.01.2014 - 31.12.2014

(хил. лева)

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	Неразмразелена печалба	Ценовирита загуба			
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1. Салдо в началото на отчетния период	50	0	0	210	0	0	0	75	0	-8	327	
1. Финансов резултат за текущия период	0	0	0	0	0	0	0	0	0	35	35	
10. Други изменения в собствения капитал	0	0	0	0	0	0	0	-8	0	8	0	
11. Салдо към края на отчетния период	50	0	0	210	0	0	0	67	0	35	362	
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 ± 12)	50	0	0	210	0	0	0	67	0	35	362	

Дата: 28.02.2015

Съставител: ДЕСИСЛАВА ВЕЛЕВА

Ръководител: ГЕОРГИ ПАВЛОВ

Заверил, съгласно Доклад на независим одитор:

0347 - Камелия Симеонова
Регистриран одитор
22.03.2015г.



Оповестяване на счетоводната политика на "ИНКОМ" АД към 31.12.2014 г.

Предприятието води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изисванията на Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия. Счетоводната политика на предприятието е разработена в съответствие със следните принципи:

- Текущо начисляване
- Действащо предприятие
- Предпазливост
- Съпоставимост между приходите и разходите
- Предимство на съдържанието пред формата
- Запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период.

Отчетният период на предприятието е година и съвпада с календарната година. В края на отчетния период се установява финансовият резултат и размерът на дължимите данъци. Платените авансово данъци се отчитат като разчет.

Дълготрайните материални активи се заприхождат при тяхното придобиване по цена на придобиване, която включва покупната цена /включително митата и невъзстановимите данъци/ и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в подходящ за ползване вид.

След първоначалното признаване като актив, всеки отделен дълготраен материален актив се отразява в Годишния финансов отчет по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и последвалата натрупана загуба от обезценка. През 2014 година не е извършвана обезценка на ДМА. Прагът на същественост е определен на 700 лева. След извършен преглед на активите (и като оцени възможните данъчни ефекти от промени на първоначално приетите оценки на заприходените преди промените активи), ръководството реши да не извършва промени в наличните на 01.01.2013 год. активи. Наличните към тази дата активи с първоначална стойност по-ниска от 700 лева остават в състава на ДМА до пълното им изхвърляне.

Дълготрайните материални активи се отчитат в сметките от група 20 на индивидуалния сметкоплан като аналитичното отчитане се организира по видове дълготрайни активи и местонахождение.

Амортизация се начислява от месеца, следващ месеца, в който амортизируемият актив е придобит. Начисляването на амортизацията се преустановява от месеца, следващ месеца, в който активът е изведен от употреба, независимо от причината на извеждането или 100 % амортизиране. Новопридобитите активи се включват в дейността на дружеството на първия ден на месеца следващ месеца през който са придобити и/или предназначени за въвеждане в експлоатация.

Начислената амортизация се отчита като разход и като коректив за срока на използване на актива.

Предприятието прилага по принцип линеен метод на амортизация на база данъчно-признати квоти. Промяна на метода в сравнение с предходната година няма.

Разходите за амортизации се отчитат по сметка 603 Разходи за амортизации и сметки 241 Амортизация на дълготрайни материални активи, 242 Амортизация на дълготрайни нематериални активи.

Оповестяване на дълготрайните материални активи и съответстващите им амортизации в хил. лв.:

Вид ДМА	Отчетна стойност	Разходи за амортизация за 2014 г.	Натрупана амортизация	Балансова стойност
Сгради	10	1	5	5
Транспортни средства	130	101	107	23
Други ДМА	12	1	1	11
Общо	112	5	100	39

Дружеството притежава дългосрочни финансови активи под формата на ценни книжа и предоставени заеми със срок на погасяване по-дълъг от 12 месеца. Отчетната им стойност е формирана по метода „цена на придобиване“. Дългосрочните инвестиции са преоценени по борсовата им стойност към 31.12.2014 г., а вземанията по предоставените заеми са потвърдени. Към 31.12.2014 г. те са със следните стойности:

- дългосрочни инвестиции – 55 х. лв.;
- предоставени дългосрочни заеми в лева – 113 х. лв.

Краткотрайните активи на дружеството към 31.12.2014 г. са следните:

- стоки – 64 х. лв.
- текущи вземания – 142 х. лв.
- парични средства – 135 х. лв.
- други вземания – 68 х. лв.

Стоките се отчитат при тяхното придобиване по цена на придобиване, която включва покупната цена и всички преки разходи, необходими за привеждането им в подходящ за продажба вид. При продажба стоките се отписват по среднопретеглена цена.

Вземанията се отчитат чрез прилагане на принципа „текущо начисляване“. Към 31.12.2014 г. те са само краткосрочни, възникнали през отчетния период. Не е извършвана обезценка.

Паричните средства на дружеството са резултат на входящи и изходящи парични потоци от обичайната дейност.

Другите вземания са предоставени краткосрочни заеми в лева на местни предприятия, съгласно сключени за целта договори.

Задълженията на дружеството се отчитат чрез прилагане на принципа „текущо начисляване“. Към 31.12.2014 г. те са само краткосрочни, и не е извършвана преоценка. Стойностната им оценка е: към доставчици – 163 х. лв., които са потвърдени, други задължения – 95 х. лв., в т. ч. към персонала – 2 х. лв.

Собственият капитал е на обща стойност 362 х. лв. Съставлящите го елементи са следните:

- основен капитал – 50 х. лв., който не е променян от учредяване на дружеството;
- законови резерви – 210 х. лв., които са повече от определените в чл. 252 на ТЗ и са формирани от предходни години от неразпределената печалба;
- неразпределена печалба от минали години – 75 х. лв.;
- непокрита загуба от предходна година - 8 х. лв.
- печалба за текущата година – 35 х. лв.

Приходите и разходите се отчитат на принципа за текущо начисляване – отчитат се при тяхното възникване, независимо от паричното им проявление.

Разходите се признават в Годишния финансов отчет, ако имат надеждна оценка и са свързани с намаление на активи или увеличение на пасив. Разходите са с обща стойност 962 х. лв.:

- за външни услуги – 107 х. лв.
- за материали – 19 х. лв.
- за амортизации – 8 х. лв.
- за възнаграждения и осигуровки – 98 х. лв.
- други разходи – 722 х. лв., в т. ч. балансова стойност на продадени активи – 718 х. лв.;
- разходи за лихви и други финансови разходи – 1 х. лв.;

Приходите се признават в Годишния финансов отчет, ако имат надеждна оценка и са свързани с увеличение на активи или намаление на пасиви. Приходите са с обща стойност 90 х. лв.:

- от продажба на услуги – 73 х. лв.
- от продажба на стоки – 897 х. лв.
- приходи от лихви и други финансови приходи – 30 х. лв.

Предприятието съставя годишния финансов отчет в срок до 1 март на следващата година. До датата на изготвяне на финансовия отчет не са настъпили събития, които да изискват преизчисляване или оповестяване.

Фундаментални грешки през годината не са осчетоводявани.

Дружеството няма нито намерение, нито необходимост от ограничаване мащаба на дейността си. Неговите активи могат да се реализират, а пасивите да се покрият в процеса на нормалната стопанска дейност.

Съставител на ГФО:

Ръководител:



28.02.2015 г.

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

НА „ИНКОМ“ АД

ЗА ПЕРИОДА 01.01.2014 г. – 31.12.2014 г.

„ИНКОМ“ АД е учредено през 1992 г. по ф.д.30377. Предмет на дейността му е: управление на инвестиции, финансов мениджмънт и услуги в страната и чужбина; търговия на едро и дребно с козметични и парфюмерийни стоки.

Дружеството се управлява от съвет на директорите и се представлява от всички негови членове.

За периода 01.01.2014 г. – 31.12.2014 г. дружеството осъществява дейността си без съществени промени. Отчетната година завърши с положителен финансов резултат – счетоводна печалба в размер на 35 хил.лева.

Реализираните приходи за периода 01.01.2014 г. – 31.12.2014 г. са на обща стойност 1 000 хил.лева, което е с 910 хил. лева повече от предходната година. С най – голям относителен дял са приходите от продажба на стоки – 897 хил. лева, което е близо 90 % от общата сума на приходите.

Разходите за дейността са на обща стойност 962 хил.лева, което е с 864 хил.лв. повече от предходната година. С най – голям относителен дял са разходите по продажба на стоки - отчетна стойност на стоките - 718 хил. лева, което е близо 75 % от общата сума на разходите; следвани от разходите за външни услуги - 107 хил. лева - 11% от общаа сума на разходите.

Собственият капитал на дружеството не е променян с изключение на финансовия резултат за годината и от предходния отчетен период.

Задълженията са само текущи на обща стойност 6 хил. лв.

Активите на дружеството са : дълготрайни материални с балансова стойност – 30 хил. лв.; нематериални активи – 9 хил.лв., дългосрочни инвестиции – 55 хил.лв.; стоки – 64 хил. лв.; парични средства – 135 хил. лв. и текущи вземания – 142 хил. лв.,предоставени заеми - 113 хил. лева, други вземания - 68 хил лева, които представляват предоставени депозити към търговски контрагенти.

От данните е видно, че дружеството е с финансова автономност – 1.40, коеф. на задлъжнялост 0.71.

Бъдещето развитие на дружеството е в посока на увеличаване продажбите на стоки и на предоставяните услуги и продаваните стоки в количествен аспект и подобряване на тяхното качество, както и разработване на нови номенклатури от продукти, търсене на нови клиенти.

За периода между датата на изготвяне на Годишния финансов отчет и датата на неговото представяне не са настъпили събития, които да са свързани с 2014 г.

28.02.2015 г.
гр.София

Изпълнителен директор :



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО
АКЦИОНЕРИТЕ
НА ИНКОМ АД

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на **ИНКОМ АД** към 31 декември 2014 година, включващ счетоводен баланс към 31 декември 2014 г., отчет за приходите и разходите, отчет за собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършваща тази дата, както и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и другата пояснителна информация.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия и българското законодателство и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определи като необходима за изготвянето на финансов отчет, който да не съдържа съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама или грешка.

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 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 отклонения.

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 отклонения 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.

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 **ИНКОМ АД** към 31 декември 2014 година, както и за неговите финансови резултати от дейността и за паричните потоци за годината, приключваща на тази дата, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия и българското законодателство.

Доклад по други правни и регулаторни изисквания

Годишен доклад за дейността на Дружеството към 31 декември 2014 г., съгласно Закона за счетоводството (чл.33)

Ние прегледахме годишния доклад за дейността към 31 декември 2014 г. на ИНКОМ АД, който не е част от годишния финансов отчет. Историческата финансова информация, представена в годишния доклад за дейността, съставен от ръководството, съответства във всички съществени аспекти на информацията, представена и оповестена във финансовия отчет на Дружеството към 31 декември 2014 г., изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия и българското законодателство.

Отговорността за изготвянето на този годишен доклад за дейността с дата 28.02.2015 г. се носи от ръководството на Дружеството.

д-р Камелия Савова – Симеонова, регистриран одитор



22.03.2015 год.

Адрес:

гр. София, ж.к. Младост 3, бл.356, вх. 3, ап. 2