

„ИККЕН НАМО“ООД

ЕИК 202417185

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

ЗАЕДНО С

ДОКЛАДА ЗА ДЕЙНОСТТА И

ДОКЛАДА НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

за годината, завършваща на 31.12.2014 г.

Съдържание

Обща информация	3
Доклад за дейността	4
Доклад на независимия одитор	7
Отчет за приходите и разходите	8
Баланс	9
Отчет за собствения капитал	10
Отчет за паричните потоци	11
ПРИЛОЖЕНИЕ	
I. Корпоративна информация	12
II. База за изготвяне	13
III. Приложени счетоводни политики и допълнителни оповестявания	14
IV. Други оповестявания	25
V. Финансови показатели	26
IV. Бележки към финансовия отчет	27

Обща информация

Финансовият отчет е изготвен съгласно изискванията на Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, приети с Постановление на Министерски съвет № 251 от 17.10.2007 г., обнародвани в ДВ, бр. 86 от 26.10.2007 г., в сила от 01.01.2008 г.

Годишният финансов отчет е съставен в националната валута на Република България - български лев. Точността на числата представени в отчета е хиляди български лева. От 1 януари 1999 година българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лева за 1 евро.

Текущ период – периодът, започващ на 01.01.2014 г. и завършващ на 31.12.2014 г.

Предходен период – периодът започващ на 01.01.2013 г. и завършващ на 31.12.2013 г.

Годишният финансов отчет е самостоятелния отчет на **“ИККЕН НАМО” ООД**.

Държава на регистрация на предприятието: Република България

Седалище и адрес на регистрация: гр.София, ул.“Среброструй” №8

Пощенски код 1373

Предмет на дейност: Придобиване и управление на дялове и участия – акции и дялове в действащи и новоучредени дружества на територията на страната и чужбина, вътрешнотърговска и външнотърговска дейност, посредничество, представителство, консултантска дейност, мениджмънт на търговски структури, както и всяка друга търговска и стопанска дейност, незабранени от закона.

Брой служители / наети лица в края на годината / 0

Дата на изготвяне: 20.01.2015 г.

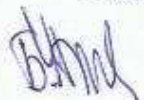
Годишният финансов отчет е подписан от името на **“ИККЕН НАМО” ООД** от:

Управител:



/ Стефка Ангелова /

Съставител:



/ Благовеста Славкова /



ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

За годината приключваща на 31.12.2014 г.

НАСТОЯЩИЯТ ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА Е ИЗГОТВЕН В СЪОТВЕТСТВИЕ С РАЗПОРЕДБИТЕ НА ЧЛ.33 ОТ ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО И ИЗИСКВАНИЯТА НА ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН

I. Основна информация за дружеството.

“ ИККЕН НАМО ” ООД гр. София, е учредено през 2013 година като

Дружество с ограничена отговорност. Капиталът регистриран при създаването му е 5 х.лв., разпределен в 5 000 дружествени дяла по 1лв. всеки от тях. Към датата на учредяването на дружеството е внесен целият капитал. През 2013 г. година капитала на дружеството е увеличаван няколко пъти с непарични вноски както следва:

- 04.06.2013г. 87/осемдесет и седем/ броя дружествени дяла от капитала на от капитала на "Юнайтед Дистрибушън груп" ООД всеки един от които с номинална стойност 50/петдесет/лева. Стойност: 2 937 х.лв
- 12.07.2013г. 850 /осемстотин и петдесет/ дружествени дяла от капитала на "Топ Дринкс ООД" всеки един от които с номинална стойност от по 1000.00 /хиляда/ лева. Стойност: 1 229 х.лв.
- 06.08.2013г. 65 /шестдесет и пет/ дружествени дяла от капитала на „РУБИМЕКС ООД“ – гр. София, с номинална стойност 50.00 /петдесет лева/ всеки един от тях.Стойност: 102050 лв.
- 27.08.2013г. 300 бр. дружествени дяла от капитала на "Топ Дринкс" ООД - гр.София, номинална стойност 1000 лева всеки един от тях, съответстващи на 19,76% от капитала на "Топ Дринкс"ООД.Стойност: 434 х.лв.

Към 31.12.2014г. капитала на дружеството възлиза на 4 708 х.лв.

“ ИККЕН НАМО ” ООД, гр. София упражнява контрол в следните дружества, чрез пряко участие в капиталите им както следва:

75.76% от “ТОП ДРИНКС” ООД,

87% от „ЮНАЙТЕД ДИСТРИБЮШЪН ГРУП“ ООД,

65% от „РУБИМЕКС“ ООД.

Т.е. „ИККЕН НАМО ” ООД е предприятие майка.

II. Описание на дейността и резултати за периода.

“ ИККЕН НАМО ” ООД е с основна дейност придобиване и управление на дялове и участия – акции и дялове в действащи и новоучредени дружества на територията на страната и чужбина. Сумата на приходи от съучастия за 2014г. е 133 х.лв.

III . Финансово състояние и основни рискове.

Управителят определя състоянието на дружеството като стабилно и изготвянето на финансовия отчет за 2014 г. на базата на принципа за “действащо предприятие” като обосновано. Основание за такъв извод дават:

Разработките на отдел “Анализи и прогнози” **не показват съществени рискове на бизнес средата** или на вътрешното състояние на дружеството, които да застрашават финансовата му независимост. Аргументите за такъв извод са следните:

- Дружеството няма активи и пасиви, деноминирани в друга чуждестранна валута, освен в евро. Това намалява валутните рискове.

- Като цяло **кредитните, ценовите и валутните рискове** за дружеството за периода до 2014 година се оценяват от анализаторите на дружеството като равни и по-малки от нормалните за отрасъла.

IV. Отговорност 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, финансово му представяне и парични му потоци.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на годишния финансов отчет към 31 декември 2013 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.

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.

V. Дружеството няма регистрирани клонове.

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО ОБЩОТО СЪБРАНИЕ НА СЪДРУЖНИЦИТЕ НА "ИККЕН НАМО" ООД

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на "ИККЕН НАМО" ООД, към 31.12.2014 г., включващ баланс към 31.12.2014 г., отчет за доходите, отчет за промените в собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършваща тогава, както и обобщено оповестяване на съществени 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 приложими в Република България, 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 изискванията 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 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.

СОП "ОДИТ ВИКТОРИ ГРУП" ООД

София, п.к. 1142, ул. "проф. Никола Михайлов" № 6

факс: 02/987-91-41, GSM: 0885/678919, e-mail: oditg@abv.bg

Мнение

По наше мнение финансовият отчет представя достоверно във всички съществени аспекти финансовото състояние на **"ИККЕН НАМО" ООД** към 31.12.2014 г., 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 приложими в Република България.

Доклад върху други законови и нормативни изисквания

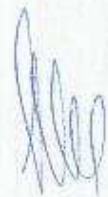
Съгласно изискванията на Закона за счетоводството, ние докладваме, че историческата финансова информация, изготвена от ръководството и представена в годишния доклад за дейността на дружеството, съгласно чл. 33 от Закона за счетоводството, съответства във всички съществени аспекти на финансовата информация, която се съдържа в одитирания финансов отчет на **"ИККЕН НАМО" ООД** към 31.12.2014 г. Отговорността за изготвянето на годишния доклад за дейността се носи от ръководството на Дружеството.

Дружеството се одитира за първа година.

Радослав Порожанов:
Управител



Илиана Порожанова:
Регистриран одитор



Дата: 06.03.2015 г.

СОП "ОДИТ ВИКТОРИ ГРУП" ООД
Ул. "проф. Никола Михайлов" № 6
София, п.к. 1142
България

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

ИККЕН НАМО ООД ЕИК 202417185

гр.София, ул.Среброструй №8

2014 г.

Наименование на разходите	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
A. Разходи		
I Измаление на запасите от продукция и незавършено производство		
II Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.: б) външни услуги	5	2
III Разходи за персонала, в т.ч.	0	0
IV Разходи за амортизация и обесценя, в т.ч.	0	0
V Други разходи, в т.ч.		
Общо разходи за операционна дейност (I+II+III+IV+V)	5	2
VI Разходи от обесценя на финансови активи, изключително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.		
VII Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.	0	
Общо финансови разходи (VI+VII)	0	0
VIII Печалба от обичайната дейност	133	102
IX Измалени разходи		
Общо разходи (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII+IX)	5	2
X Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	133	102
XI Разходи за данъци от печалбата		
XII Други данъци, амортизации и на корпоративния данък		
XIII Печалба (B-B-I)	133	102
Всичко (Общо разходи B + Г + Д)	138	104

Наименование на приходите	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
B. Приходи		
I Нетни приходи от продажби, в т.ч.: II Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	0	0
III Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
IV Други приходи, в т.ч.		
Общо приходи от операционна дейност (I+II+III+IV)	0	0
V Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и осесени предприятия, в т.ч.	134	104
- приходи от участия в предприятия от група	134	104
VI Приходи от други инвестиции и заем, признати като нетекучи (дългосрочни) активи, в т.ч.		
VII Други лихви и финансови приходи, в т.ч.	4	
- приходи от предприятия от група	4	
Общо финансови приходи (V+VI+VII)	138	104
8. Загуба от обичайната дейност	0	0
9. Измалени приходи		
Общо приходи (I+II+III+IV+V+VI+VII+8+9)	138	104
10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	0	0
11. Загуба (10 + ред 11 в 12 от Раздел A.)	0	0
Всичко (Общо приходи + 11)	138	104

Дата 20.01.2015 г.

Съставител:

Благовеста Славкова

Ръководител:

Стефка Ангелова

Регистриран одитор отговорен за одита:

Илиана Порожанова

Управител на СОП "Одит Виктори Груп" ООД

Радослав Порожанов

Дата 06.03.2015 г.



БАЛАНС

ИККЕН НАМО ООД ЕИК 202417185

адрес

г.р.София, ул.Среброструй №8

към

31.12.2014 г.

АКТИВ				
Раздели, групи, статии		Бел.	Сума (млн.лева)	
			текуща година	предходна година
а			1	2
A.	Записан, но не внесен капитал			
B.	Потекущи (дълготрайни) активи			
I.	Нематериални активи			
Общо за група I.			-	-
II.	Дълготрайни материални активи			
Общо за група II.			-	-
III.	Дългосрочни финансови активи			
1	Акции и дялове в предприятията от група		4 703	4 703
Общо за група III.			4 703	4 703
IV.	Отсрочени данъци			
Общо за раздел B.			4 703	4 703
B.	Текущи (краткотрайни) активи			
I.	Материални запаси			
Общо за група I.			-	-
II.	Вземания			
Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:				
1	ч.:		2	2
Вземания от предприятия от група, в т. ч.:			26	
3	Други вземания, в т. ч.:		78	
Общо за група II.			106	2
III.	Инвестиции			
Общо за група III.			-	-
IV.	Налични средства, в т. ч.:			
- в брой			29	
- в безсрочни сметки (депозити)			5	108
Общо за група IV.			34	108
Общо за раздел B.			140	110
G.	Разходи за бъдещи периоди			
Общо за актив (A+B+G)			4 843	4 810
B.	Условни активи			

ПАСИВ				
Раздели, групи, статии		Бел.	Сума (млн.лева)	
			текуща година	предходна година
а			1	2
A.	Собствен капитал			
I.	Записан капитал		4 708	4 708
II.	Премии от емисии			
III.	Резерв от посредствени оценки			
IV.	Резерви			
Общо за група IV.			-	-
V.	Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:			
1 - неразпределена печалба				2
Общо за група V.			2	-
VI.	Текуща печалба (загуба)		133	102
Общо раздел A.			4 843	4 810
B.	Промисли и сходни задължения			
Общо за раздел B.			-	-
B.	Задължения			
1 Задължения към доставчици, в т. ч.:			-	1
2 - до 1 година				1
3 Други задължения, в т. ч.:			-	2
4 - други задължения			-	2
5 - до 1 година			-	2
Общо раздел B, в т. ч.:			-	3
1 - до 1 година			-	3
Финансирання и приходи за бъдещи периоди, в т. ч.:			-	-
G.	Условни пасиви			
Сума на пасива (A+B+G)			4 843	4 810
G.	Условни пасиви			

Дата 20.01.2015 г.

Съставител:

Благоволя Славкова

Регистриран одитор отговорен за одита:

Илиана Порожанова

Управител на СОП "Одит Виктори Груп" ООД

Радослав Порожанов

Дата 06.03.2015 г.



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

ИККЕН НАМО ООД ЕИК 202417185

гр.София, ул.Среброструн №8

2014 г.

Показатели	Записан капитал	Премии от емисия	Резерв от последващи оценки	Резерви			Финансов резултат от минали години			Текуща печалба/загуба	Общо собствени капитал
				Законни	свързани с изкупени собствени акции	съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Испокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
А. Салдо в началото на отчетния период	4 708									102	4 810
Б. Салдо след промени в счетоводната	4 708									102	4 810
1 Финансов резултат за текущия период										133	133
2 Разпределения на печалбите, в т.ч.:										(102)	(100)
- за дивиденди											(100)
В. Салдо към края на отчетния период	4 708									133	4 843
Г. Собствен капитал към края на отчетния	4 708									133	4 843

Дата: 20.01.2015 г.

Регистриран одитор отговорен за одита:

Илиана Порожана

Съставител:

Благовеста Славкова

Възводител:

Стефка Ангелова



Управител на СОП "Одит Виктори Груп" ООД

Радослав Порожанов

Дата: 06.03.2015 г.

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

на **ИККЕН НАМО ООД ЕИК 202417185**
адрес **гр.София, ул.Среброструй №8**
за **2014 г.**

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Претходен период		
	постъп- ления	платвания	нетен поток	постъп- ления	платвания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
A. Парични потоци от основната дейност						
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	-	5	(5)	-	1	(1)
2 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	-	-	-	104	-	104
3 Други парични потоци от основната дейност	-	7	(7)	-	-	-
Всичко парични потоци от основната дейност (A)	-	12	(12)	104	1	103
B. Парични потоци от инвестиционната дейност						
Всичко парични потоци от инвестиционната дейност (B)	-	-	-	-	-	-
В. Парични потоци от финансовата дейност						
1 Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа	-	-	-	5	-	5
2 Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	-	169	(169)	-	-	-
3 Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	107	-	107	-	-	-
Всичко парични потоци от финансовата дейност (B)	107	169	(62)	5	-	5
Г. Изменение на паричните средства през периода	107	181	(74)	109	1	108
Д. Парични средства в началото на периода			108			
Е. Парични средства в края на периода			34			108

Дата 20.01.2015 г.

Съставител:

Благовеста Сидорова
Благовеста Сидорова

Ръководител:

Стефка Ангелова
Стефка Ангелова

Регистриран одитор отговорен за одита:

Илиана Порожанова
Илиана Порожанова

Управител на СОП "Одит Виктори Груп" ООД

Радослав Порожанов
Радослав Порожанов

Дата 06.03.2015 г.



ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

I. Корпоративна информация

Собственост и управление

Съдружник	дялове	Стойност	Платени	Относителен дял
Димитър Атанасов Ангелов	51	2400912		51%
Стефка Младенова Ангелова	49	2306758		49%
ОБЩО:	100	4707670	0	100%

Управителните органи на „ИККЕН НАМО“ ООД са :

Общо събрание на съдружниците и управители.

Управители на дружеството е: Димитър Атанасов Ангелов и Стефка Младенова Ангелова

Дружеството се представлява от: Димитър Атанасов Ангелов и Стефка Младенова Ангелова

II. База за изготвяне на финансовите отчети

Ръководството представя своя годишен финансов отчет към 31 декември 2014 г., изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия приети с Постановление на Министерски съвет 46 от 21.03.2005 г., обнародвани в ДВ, бр. 30 от 7.04.2005 г., в сила от 01.01.2005 г. С Постановление 251 на Министерския съвет от 17.10.2007 г. за изменение и допълнение на НСФОМСП се въвеждат разпоредбите на Четвърта Директива на Съвета от 25.07.1978 г., приета на основание член 54, параграф 3, буква „ж“ от Договора относно годишните счетоводни отчети на някои видове дружества (78/660/ЕИО), и на Седма Директива на Съвета от 13.06.1983 г., приета на основание член 54, параграф 3, буква „ж“ от Договора относно консолидираните счетоводни отчети (83/349/ЕИО). Постановлението е в сила от 01.01.2008 година.

Финансовия отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие и ръководството счита, че предприятието ще остане действащо и през следващите периоди.

III. Приложени счетоводни политики и допълнителни оповестявания

1. Нематериални активи

Като нематериалните активи се отчитат активи, които отговарят на определението за нематериален актив и отговарят на критериите за отчитане на нематериални активи формулирани в СС 38.

При придобиването им нематериалните активи се оценяват:

- ✓ външно създадените нематериални активи при придобиването им се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително мита и невъзстановими данъци) и всички преки разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение.
- ✓ създаден в предприятието нематериален актив се оценява по сборът от разходите, извършени от момента, в който нематериалният актив за пръв път е постигнал критериите за признаване. Първоначалната оценка се определя по начин, идентичен на възприетия за определяне на себестойността на произведената продукция в предприятието, т.е. не се включват: вътрешната печалба, необичайните количества

бракувани ресурси (материали, труд и други), административните и други общи разходи (несвързани пряко с процеса по придобиването на нематериалния актив) и т.н. Нематериалните активи се отчитат след придобиването по себестойност намалена с натрупаната амортизация и натрупани загуби от обезценка.

Амортизация на дълготрайни нематериални активи съгласно СС 4:

Дълготрайните нематериални активи се амортизират по линейния метод за срока на определения полезен живот.

Средният полезен живот в години за основните групи нематериални активи, е както следва:

Група	Години
Софтуер	5
Други	

2. Дълготрайни материални активи:

Като дълготрайни материални активи се отчитат активи които отговарят на критериите на СС 16 и имат стойност при придобиването равна или по-висока от 700 лв. Активите които имат стойност по ниска от посочената се отчитат като текущи разходи за периода на придобиване в съответствие с одобрената счетоводна политика. Всеки дълготраен материален актив се оценява при придобиването му по цена на придобиване определена в съответствие с изискванията на СС 16.

Последващото оценяване се извършва въз основа на цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за приходи и разходи за съответния период.

Амортизация на дълготрайни материални активи съгласно СС 4:

Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод за периода на очаквания полезен живот.

Средният полезен живот в години за основните групи дълготрайни материални активи, е както следва:

Група	Години
Подобрения върху земи	
Сгради и конструкции	
Машини и оборудване	
Транспортни средства	
Съоръжения	
Други дълготрайни активи	
Компютърна техника	

Няма ограничени права върху собствеността на дълготрайните материални активи

3. Финансови активи

Финансов актив е всеки актив, който представлява:

- ✓ парична сума;
- ✓ договорно право за:
 - получаване на парични суми или друг финансов актив от друго предприятие;
 - размяна на финансов инструмент с друго предприятие при потенциално благоприятни условия;
- ✓ инструмент на собствения капитал на друго предприятие.

Класификация на финансовите активи в съответствие с СС32:

- ✓ Финансови активи, държани за търгуване;
- ✓ Финансови активи, държани до настъпване на падеж;
- ✓ Кредити и вземания, възникнали първоначално в предприятието;
- ✓ Обявени за продажба;

3.1 Дългосрочни финансови активи

Инвестициите в дъщерни предприятия се отчитат и представят по себестойност в съответствие с избраната счетоводна политика и СС 27.

Инвестициите в асоциирани предприятия се отчитат и представят по себестойност в съответствие с избраната счетоводна политика и СС 28.

Инвестициите които представляват малцинствени дялове се отчитат по справедлива стойност класифицирани като обявени за продажба финансови активи, съгласно изискванията на СС 32

3.2 Инвестиционни имоти

Инвестиционен имот - имот (земя или сграда, или част от сграда, или и двете), държан по-скоро за получаване на приходи от наем или за увеличаване на стойността на капитала,

Инвестиционни имоти - отчитат се като дългосрочни финансови активи, с изключение на:

- ✓ изгражданите имоти, които се отчитат по начин, идентичен на начина за ползваните в дейността имоти, независимо от това, че предполагаемото им предназначение може да бъде като инвестиционни имоти;
- ✓ разработваните имоти (без разработваните инвестиционни имоти), които се отчитат по начин, идентичен на начина за ползваните в дейността имоти, независимо от това, че разработването може да е с цел да станат инвестиционни имоти.

Първоначалното оценяване на инвестиционен имот се извършва по неговата цена на придобиване определена съгласно СС 40. Разходите по сделката се включват в първоначалната оценка.

Последващи разходи, свързани с инвестиционен имот, които могат надеждно да бъдат измерени и съотнесени към инвестиционния имот, се отразяват като увеличение на балансовата му стойност, когато водят до увеличаване на очакваните икономически изгоди спрямо първоначално предвидените.

Такива са разходите, които водят до:

- ✓ увеличаване на полезния срок на годност на инвестиционния имот;
- ✓ увеличаване използваемостта на инвестиционния имот;
- ✓ подобряване качеството на инвестиционния имот;
- ✓ разширяване на възможностите за ползване на инвестиционния имот;
- ✓ съкращаване на разходите, свързани с инвестиционния имот.

Всички други последващи разходи се признават като текущи разходи за периода, през който са понесени.

4. Стоково-материални запаси

Стоково-материални запаси са краткотрайни материални активи под формата на:

- ✓ материали, придобити главно чрез покупка и предназначени основно за влягане в производствения процес с цел произвеждане на продукция или услуги, или са обект на преки продажби, когато това се прецени от предприятието;
- ✓ продукция, създадена в резултат на производствен процес в предприятието и предназначена за продажба;
- ✓ стоки, придобити главно чрез покупка и предназначени за продажба;
- ✓ незавършено производство, представляващо съвкупност от разходи, от които се очаква да се произведе продукция;
- ✓ инвестиция в материален запас - материални активи, придобити за инвестиционни цели, а не за ползване;

Материалните запаси се оценяват по по-ниската от доставната стойност или нетната реализуема стойност.

Доставната стойност включва сумата от всички разходи по закупуването, преработката, както и други разходи, направени във връзка с доставянето им до сегашното състояние и местоположение.

Разходите за преработка включват преки разходи и систематично начислявани постоянни и променливи общопроизводствени разходи.

Потреблението на материални запаси се оценява по средно претеглена стойност.

5. Вземания

- Като кредити и вземания възникнали първоначално в предприятието се класифицират вземания възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти на дебитори.

Първоначално тези вземания и кредити се оценяват по себестойност.

След първоначалното признаване кредитите и вземанията от клиенти и доставчици които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност.

Кредитите и вземанията от клиенти и доставчици които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност. Ефективният лихвен процент е оригиналният процент определен с договора.

Данъците за възстановяване се представят по оригиналния размер на сумата на вземането.

- Другите вземания се представят по себестойност.

Като краткосрочни се класифицират вземания които са:

- ✓ без фиксиран падеж
- ✓ със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет

Като дългосрочни се класифицират вземания които са със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на годишния финансов отчет

6. Краткосрочни финансови активи

Краткосрочните финансови активи се класифицират и оценяват съобразно изискванията на СС32.

Парични средства

Паричните средства и парични еквиваленти включват парични средства в брой и в банки, съответно в лева и във валута.

Паричните еквиваленти са краткосрочни, лесно обратими високоликвидни вложения, които съдържат незначителен риск от промяна в стойността им:

Паричните средства във валута са представени по заключителния курс на БНБ към 31.12.2014г.

8. Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди се представят предплатените разходи които касаят следващи отчетни периоди и извършени разходи за получаването на приходи, за които приходите не могат да бъдат надеждно определени към датата на финансовия отчет.

9. Собствен капитал

Собственият капитал на дружеството се състои от:

Записан (основен) капитал – представен по номинална стойност съгласно съдебно решение за регистрация, без да се приспада невнесения капитал.

Други резерви – допълнителни резерви.

Финансов резултат – текуща печалба.

Дружеството е приело счетоводна политика да отразява корекции от промяна на счетоводна политика и фундаментални грешки чрез коригиране на салдото на неразпределената печалба/загуба в началото на отчетния период съгласно СС8.

10. Провизии

Провизията е задължение с неопределена срочност и размер.

Провизията трябва да се признава, когато са изпълнени следните критерии:

- предприятието има текущо правно или конструктивно задължение като резултат от минали събития към датата на изготвянето на баланса
- има вероятност за погасяване на задължението да бъде необходим паричен поток от ресурси, включващи икономически изгоди
- може да бъде направена надеждна оценка на размера на задължението

При липса на един от посочените критерии провизия не трябва да се признава.

Към всяка дата на баланса сумите на признатите провизии се преразглеждат и и коригират - актуализират чрез доначисляване на провизии или чрез намаляване на вече отчетените провизии, с цел тяхната най-добра приблизителна оценка. В случаите, в които се установи, че за погасяването на задължението вече не е вероятно да настъпи изтичане на ресурси, съдържащи икономически ползи, провизията се реинтегрира.

Съдебни спорове

Където е вероятно определен изходящ поток, съдържащ икономически ползи, да бъде необходим за покриване на задължение по съдебен спор, предприятието признава провизия.

Провизията се базира на най-добрата оценка дадена от юридическите съветници на предприятието. В случаите, когато не може да бъде направена надеждна оценка на размера на задължението се оповестява като потенциално задължение.

11. Задължения

Финансов пасив е всеки пасив, който представлява договорно задължение за:

- ✓ предоставяне на парични суми или финансов актив на друго предприятие;
- ✓ размяна на финансови инструменти с друго предприятие при потенциално неблагоприятни условия;

Класификация на финансовите пасиви според СС 32:

- ✓ Държани за търгуване.
- ✓ Държани до настъпване на падеж.
- ✓ Възникнали първоначално в предприятието финансови пасиви.

Класифициране на задълженията:

- Като финансови пасиви възникнали първоначално в предприятието се класифицират задължения възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти от кредитори.

Първоначално тези задължения и кредити се оценяват по себестойност.

След първоначалното признаване финансовите пасиви към клиенти и доставчици които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност.

Финансовите пасиви които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност. Ефективният лихвен процент е оригиналният процент определен с договора.

- Задължения към персонал и осигурителни организации се класифицират задължения на предприятието по повод на минал труд положен от наетия персонал и съответните осигурителни вноски които се изискват от законодателството. Съгласно изискванията на СС се включват и начислените краткосрочни доходи на персонала с произход неползвани отпуски на персонала и начислените на база на действащите ставки за осигуряване, осигурителни вноски върху тези доходи.

Дружеството няма приета политика да начислява дългосрочни доходи на персонала.

- Текущи данъчни задължения са задължения на предприятието във връзка с прилагането на данъчното законодателство. Представени са по стойности в съответствие с правилата на съответния данъчен закон за определяне на стойността на всеки вид данък

- Провизии се начисляват по най-добрата приблизителна оценка на ръководството на предприятието по повод на конструктивни и правни и правни задължения възникнали в резултат на минали събития. Като краткосрочни се класифицират задължения които са:

✓ без фиксиран падеж

✓ със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет

Като дългосрочни се класифицират задължения които са със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на финансовия отчет

12. Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват първоначално като към сумата на чуждестранната валута се прилага централния курс на Българска Народна Банка (БНБ) към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждането на тези парични позиции или при отчитането на тези парични позиции при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват. Паричните позиции в чуждестранна валута към 31 декември 2013 година са оценени в настоящия финансов отчет по заключителния курс на БНБ.

Валутният курс, използван за преизчисляване в отчетната валута на парични позиции в чуждестранна валута е както следва:

Вид валута	Заключителен курс на БНБ към 31.12.2014
EURO	1.95583
USD	
GBP	
.....	

13. Лизинг

Класификация на лизинговите договори

Класификацията на лизинговите договори се осъществява в началото на лизинга на базата на критерии. При промяна на условията на лизинговия договор, които водят до промяна на критериите, се извършва нова класификация на лизинговите договори.

Разграничаването между финансов лизинг и експлоатационен лизинг при тяхното текущо отразяване и периодично представяне във финансовите отчети се извършва в съответствие с принципа "предимство на съдържанието пред формата"

Лизингов договор се класифицира като финансов, когато:

- ✓ прехвърля в значителна степен всички рискове и изгоди от собствеността върху актива на наемателя към края на срока на лизинговия договор;
- ✓ наемателят притежава опция за закупуване на актива на цена, която се очаква да бъде значително по-ниска от справедливата стойност към датата, на която опцията става изпълнима, като в началото на лизинговия договор в голяма степен е сигурно, че опцията ще бъде упражнена;
- ✓ срокът на лизинговия договор покрива по-голямата част от икономическия живот на актива, дори ако правото на собственост не е прехвърлено;
- ✓ в началото на лизинговия договор сегашната стойност на минималните лизингови плащания се равнява на справедливата стойност на наетия актив;
- ✓ наетите активи имат специфичен характер, като само наемателят може да ги експлоатира без извършването на съществени модификации.

Следните ситуации, индивидуално или в комбинация, също биха могли да доведат до класифицирането на лизингов договор като финансов лизинг:

ако наемателят може да анулира лизинговия договор, свързаните с това загуби, които се понасят от наемодателя, се покриват от наемателя;

- ✓ колебанията в справедливата стойност на остатъчната стойност на актива, които водят до реализирането на печалби или загуби, остават за сметка на наемателя;
- ✓ наемателят има възможност да продължи лизинговия договор за нов срок за наем, който е значително по-нисък от пазарния наем.

Когато предприятието е наемател по финансов лизингов договор:

- ✓ отчита като дългосрочно задължение определената в договора обща сума на наемните плащания;

- ✓ записва наетия актив по справедлива стойност или със стойността на минималните лизингови плащания, ако те са по-ниски;
 - ✓ отчита като финансов разход за бъдещи периоди разликата между определената стойност на наетия актив и общата сума на договорените наемни плащания;
 - ✓ признава като текущ финансов разход за периода част от финансовия разход за бъдещи периоди пропорционално на относителния дял на дължимите минимални лизингови плащания по договора за периода в общата сума на договорените наемни плащания;
 - ✓ начислява амортизация на амортизируемите наети активи - в съответствие с възприетата амортизационна политика за подобни амортизируеми собствени активи;
 - ✓ намалява дългосрочното си задължение с изплатените през срока на договора суми.
- Когато предприятието е наемател по експлоатационен лизингов договор отчита:
- ✓ като разходи за външни услуги начислените наемни вноски;
 - ✓ чрез задбалансови сметки наетите активи по справедливата им цена.

14. Доходи на персонала

Полагашите се суми за компенсируеми отпуски на персонала се отчитат като задължение и като разход, свързан с краткосрочните доходи на персонала.

За ненадрупващите се компенсируеми отпуски предприятието не признава задължение и разход до момента на отпуската, тъй като трудовият стаж на персонала не увеличава размера на обезщетението.

Предприятието няма политика за начисляване на дългосрочни доходи на персонала.

15. Обезценки на активи

Обезценки на активи се извършват съгласно изискванията на СС 32 и СС 36 регламентиращи отчитането на обезценка на различните видове активи.

Съгласно СС 36, когато възстановимата стойност на актива спадне под балансовата (преносната) стойност на актива, предприятието отразява намаление на балансовата стойност до размера на възстановимата му стойност. Намалението се третира като загуба от обезценка. Загубата от обезценка на актив се признава веднага като текущ разход за дейността. Ако след извършена обезценка на актив неговата възстановима стойност превиши балансовата му стойност, се отразява възстановяване на загубата от обезценка - като текущ приход от дейността - до размера на предходната обезценка, която е била отразена като текущ разход за дейността.

Когато е невъзможно да се определи възстановимата стойност на отделен актив, предприятието определя възстановимата стойност на генериращия парични постъпления обект, към който принадлежи и оценяваният актив.

При обезценка на дълготраен материален или нематериален актив, за който е създаден резерв от последваща оценка, загубата от обезценка се отразява в намаление на този резерв, което се оповестява в приложението. Ако загубата от обезценка е по-голяма от създадения резерв, превишението се отразява като текущ разход за дейността. Възстановяване на загуба от обезценка за активите по първо изречение не се допуска, когато загубата от обезценка през предходни периоди е отразена в намаление на резерва от последваща оценка. Възстановяване на загуба от обезценка се допуска само когато загубата от обезценка през предходни периоди е била отчетена като текущ разход и до размера на този разход.

През 2014 г. не са отчетени обезценки.

16. Свързани лица

Свързани лица - лицата са свързани, когато едното е в състояние да контролира другото или да упражнява върху него значително влияние при вземането на решения от финансово-стопански характер. Те могат да бъдат юридически и физически лица, в т. ч. управленски персонал. Сделки между свързани лица - прехвърляне на активи и/или на пасиви между свързани лица, без да е задължително прилагането на характерната за сделката справедлива цена

Информация за групата, към която принадлежи отчитащото се предприятие:

Наименование и седалище на предприятието – майка: „ИККЕН НАМО“ ООД

Наименование и седалище на предприятието, което съставя консолидиран финансов отчет за най-голямата група от предприятия, в която се включва отчитащото се предприятие:

„ИККЕН НАМО“ ООД

Място, където могат да бъдат получени копия от консолидираните финансови отчети на горепосочените предприятия: ГР.София, ул.Среброструй №8

Дружеството оповестява следните свързани лица :

А: Дъщерни дружества:

- 1.Юнайтед Дистрибушън Груп ООД
- 2.Топ Дринкс ООД
- 3.Рубимекс ООД

В: 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.

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

18.Печалба, загуба за отчетния период. Извънредни статии

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,
- печалбата или загубата от извънредните статии.

В отчета за приходите и разходите се отчита общата сума на всички извънредни статии. Естеството и размерът на всяка извънредна статия се оповестява допълнително.

Извънредните статии текущо се отчитат като извънредни приходи и извънредни разходи.

Като извънредни статии се представят:

- балансовата стойност на принудително отчуждените активи;
- балансовата стойност на отписаните активи и пасиви вследствие на природни и други бедствия;
- сумата на получените застрахователни обезщетения.

Печалба или загуба от обичайната дейност:

Когато естеството на приходните или разходните статии при определянето на печалбата или загубата от обичайната дейност е важно за обясняване на резултатите от дейността, естеството и размерът на такива статии се отразява отделно.

19. Данъчно облагане

Текущите данъчни активи и пасиви са тези задължения или вземания от бюджета, които се отнасят за текущия и предходни периоди и които не са платени/възстановени към датата на баланса.

Разходът за данък представлява сумата от текущия данък от печалбата, измененията на активите и пасивите по отсрочени данъци и преизчисленията, признати през текущия период на текущи данъци от печалбата за предходни периоди.

Текущият данък от печалбата представлява сумата на данъците от печалбата, които са определени като дължими/възстановими/по отношение на данъчната печалба/загуба/ за периода.

Текущият данък се определя на базата на данъчната ставка в сила към датата на баланса.

Данъчната печалба/загуба/ е печалбата/загубата за периода, определена съгласно установените от действащото данъчно законодателство правила, на основата на която се определя размерът на дължимите/възстановимите/данъци. Данъчната печалба загуба се определя и декларира с годишната данъчна декларация за съответния период.

Пасиви по отсрочени данъци се признават по отношение на всички облагаеми временни разлики.

Активи по отсрочени данъци се признават за намаляемите временни разлики, данъчната загуба или данъчни кредити.

Активи по отсрочени данъци се признават до степента, до която е вероятно да има бъдеща облагаема печалба, срещу която да могат да се използват намаляемите временни разлики, данъчната загуба или данъчния кредит.

Отсрочените данъци се оценяват по данъчните ставки, които се очаква да бъдат в сила за периода, когато активът се реализира или пасивът се уреди. Данъкът върху печалбата за 2015г. е 10%. Отсрочените данъци се признават като приход или разход и се включват в нетната печалба или загуба за периода, освен в случаите, когато данъците произтичат от операции или събития, признати директно в капитала.

Промяна в активите или пасивите по отсрочени данъци възниква на основание на промяна в данъчните ставки, данъчното законодателство или очаквания начин на възстановяване на актива или уреждане на пасива. Промяната се отразява като увеличение/намаление на нетната печалба/загуба за периода, освен ако промяната касае отсрочени данъчни активи или пасиви отчетени директно в собствения капитал.

Активи и пасиви по отсрочени данъци се компенсират и се представят във финансовият отчет отделно от другите активи и пасиви.

20. Разходи

Дружеството 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.

Дружеството е приело 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.

21. Приходи

Дружеството 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.

Дружеството е приело счетоводна политика да отчита като извънредни приходи само такива приходи които са ясно отграничени от обичайната дейност и поради това 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.

22. 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

23. 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 изменения по всички елементи на собствения капитал.

Валутен риск

Дружеството не осъществява сделки в чуждестранна валута.

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. Събития след датата на баланса

Между датата на годишния финансов отчет и датата на одобрението му за публикуване не са възникнали коригиращи и некоригиращи събития, от които да възникнат специални оповестявания съгласно изискванията на СС 10.

2. 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. Възнаграждение за одит

Съгласно чл. 38 ал.5 от действащия Закон за счетоводството дружеството оповестява, че възнаграждението за одит на ГФО за 2013 г. е в размер на 1100,00 (хиляда и сто) лева без ДДС.

V. Финансови показатели

НАИМЕНОВАНИЕ	Абрев.	2014 Стойност	2013 Стойност
Финансов резултат	ФР	133.00	102.00
Нетен размер на Приходи от продажби	ПрП	0.00	0.00
Разходи по дейността	РхД	5.00	2.00
Собствен капитал	СК	4 843.00	4 810.00
Задължения(дългоср.и краткосрочни)	Пас	0.00	3.00
Сума на реалните активи	СРАк	4 843.00	4 813.00
Разходи за данъци	РД	0.00	0.00
Краткотрайни активи	КА	140.00	110.00
Краткосрочни задължения	КЗ	0.00	3.00
Текущи задължения	ТЗ	0.00	3.00
Краткосрочни вземания	КВз	106.00	2.00
Парични средства	П	34.00	108.00
Средна наличност на КМА (МЗкрая + МЗначало) / 2	СНкма		
Материални запаси	МЗ	0.00	0.00
Краткоср. фин. активи	КФА	0.00	0.00
Показател за рентабилност		стойност	стойност
Коефициент на рентабилност на ПРИХОДИТЕ ОТ ПРОДАЖБИТЕ	КРПП	#DIV/0!	#DIV/0!
Коефициент на рентабилност на СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	КРСК	0.03	0.02
Коефициент на рентабилност на ПАСИВИТЕ	КРПас	#DIV/0!	34.00
Коефициент на рентабилност на АКТИВИТЕ	КРАкт	0.03	0.02
Показател за ефективност		стойност	стойност
Коефициент на ефективност на РАЗХОДИТЕ	КЕР	0.00	0.00
Коефициент на ефективност на ПРИХОДИТЕ	КЕП	#DIV/0!	#DIV/0!
Показател за ликвидност		стойност	стойност
Коефициент на ОБЩА Ликвидност	КОЛ	#DIV/0!	36.67
Коефициент на БЪРЗА Ликвидност	КБЛ	#DIV/0!	36.67
Коефициент на Незабавна Ликвидност	КНЛ	#DIV/0!	36.67
Коефициент на Абсолютна Ликвидност	КАЛ	#DIV/0!	36.00
Показател за фин. Автономност		стойност	стойност
Коефициент на фин. Автономност	КФА	#DIV/0!	1 603.33
Коефициент на задлъжнялост	КЗ	0.00	0.00

Показател за обръщаемост на КМА		стойност	стойност
Времетраене на 1 оборот, в дни	ВрО	#DIV/0!	#DIV/0!
Брой на оборотите	БрО	#DIV/0!	#DIV/0!
Заетост на КМА	ЗКМА	#DIV/0!	#DIV/0!

VI. Бележки към финансовия отчет

1. Дълготрайни нематериални активи – Приложение 1
2. Дълготрайни материални активи – Приложение 1
3. Дългосрочни финансови активи – Приложение 1

3.1. Участия в капитали на други предприятия

(хил. лв.)				
	Размер на инвестицията	Регистриран капитал на дъщерно /асоциирано предприятие	Процент на участие %	Печалба/загуба на дъщерно асоциирано предприятие за 2013 г.
а	1		2	4
A. В страната				
I. В дъщерни предприятия				
1. ЮНАЙТЕД ДИСТРИБЮШЪН ГРУП ООД	2937	5	87%	
2. ТОП ДРИНКС ООД	1664	1518	65%	
3. РУБИМЕКС ООД	102	5	75.76%	
Обща сума I:	4703	1528		
II. В асоциирани предприятия				
Общо сума за страната (I+II):	4703	1528		
Общо сума за чужбина (I+II):	0	0		

4. Вземания

(хил. лева)

Показатели	Общ размер	Степен на ликвидност	
		до 1 година	над 1 година
а	1	2	3
I. Дългосрочни вземания			
1. Вземания от свързани предприятия, в т.ч.:	0	0	0
- предоставени заеми			
- други			
2. Вземания от предоставени търговски заеми			
3. Други дългосрочни вземания в т.ч.:	0	0	0
Всичко за I:	0	0	0
II. Краткосрочни вземания			
1. Вземания от свързани предприятия в т.ч.:	26	26	0
- предоставени заеми			
- от продажби			
- други	26	26	
2. Вземания от клиенти	2	2	
3. Вземания от предоставени аванси			
4. Вземания от предоставени търговски заеми			
5. Съдебни вземания			
6. Присъдени вземания			
7. Данъци за възстановяване в т.ч.:	0	0	0
- данък за общините			
- данък върху печалбата			
- данък върху добавената стойност			
- възстановени данъчни временни разлики			
- други данъци			
8. Други краткосрочни вземания в т.ч.:	78	78	0
- по рекламации			
- по липси и начети			
- от социалното осигуряване			
- други	78	78	
Всичко за II:	106	106	0
Общо вземания: (I+II)	106	106	0

5. Парични средства

Парични средства	Към годината завършваща на 31.12.2013	Към годината завършваща на 31.12.2012
Парични средства в брой	29	0
Във валута		
В лева	29	
Парични средства в разплащателни сметки	5	108
В разплащателни сметки в лева	5	108
Банка: УНИКРЕДИТ БУЛБАНК АД		
Блокирани парични средства	0	0
Парични еквиваленти	0	0
Всичко парични средства:	34	108

6. Финансов резултат за текуща и предходна година

Показатели	Сума
а	1
A. Неразпределена печалба	2
I. Неразпределена печалба към 01.01.2013	0
II. Увеличение на неразпределената печалба за сметка на :	
Обща сума II.	0
III. Разпределение на печалбата от минали години :	
Обща сума III.	0
IV. Неразпределена печалба към 31.12.2013	0
Б. Непокрита загуба	0
I. Непокрита загуба към 01.01.2013	
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. Неразпределена печалба от минали години	
2. Резерви	
3. Основен капитал	
Обща сума III.	0
IV. Непокрита загуба към 31.12.2013	0
В. Финансов резултат от текущата година	
1. Печалба	133
2. Загуба	

7. Разходи за основна дейност

Вид разход	Годината приключваща на 31.12.2013	Годината приключваща на 31.12.2012
Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		
Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч:		
Всичко разходи за материали:	0	0
б/Разходи за външни услуги:		
Подизпълнители		
Ремонти		
Консултански и други договори		
Такси	5	
Всичко разходи за външни услуги:	5	0
Всичко разходи за материални външни услуги:	5	0
Разходи за персонала:		
Други разходи в т.ч.		
а/ балансова стойност на продадени активи		
б/ провизии		
в/ други в т.ч.	0	0
Всичко други разходи:	0	0
Всичко разходи	5	0

8. Финансови приходи

Вид на прихода	Годината приключваща на 31.12.2013	Годината приключваща на 31.12.2012
I. Приходи от лихви		4
1. Лихви по разплащателни и депозитни сметки		
2. Лихви по предоставени дългосрочни заеми в т.ч.:		
- предприятия от група		
3. Лихви по предоставени краткосрочни заеми в т.ч.:		
- предприятия от група		
4. Лихви по търговски вземания		
5. Други лихви		4
Обща сума на приходите от лихви		4
II. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия в т.ч.:		
- приходи от участия в предприятия от група	134	
III. Приходи от други инвестиции, признати като нетекущи активи, в т.ч.:		
- приходи от предприятия от група		
IV. Други финансови приходи		-
1. Положителни разлики от операции с финансови активи		
2. Положителни разлики от промяна на валутни курсове		
3. Приходи от участия в други предприятия (под 10%)		
Общо финансови приходи	138	-

ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ

Показатели		Отчетна стойност на нетекучите активи:				Последваща оценка		Преоценена стойност (+/-5-6)		Амортизация					Последваща оценка		Преоценена стойност (+/-11+12-13)		на период (7-14)	
		в началото на периода	на	постъпичните през периода	на излизаните през периода	в края на периода (1+2-3)	увеличение	намаление		в началото на периода	написана през периода	отрицателна през периода	в края на периода (8+9-10)		увеличение	намаление				
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15				
I. Нематериални активи																				
1	Продукти от развойна дейност				0			0					0					0		
2	Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и др. подобни права и активи				0			0					0					0		
3	Търговска репутация				0			0					0					0		
4	Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане				0			0					0					0		
Общо за група I:		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
II. Дълготрайни материални активи																				
1	Земли и сгради, в т.ч.:																			
-	земли																			
-	сгради																			
2	Машини, производствено оборудване и апаратура																			
3	Съоръжения и друга																			
4	Транспортни средства																			
5	Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане																			
Общо за група II:		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
III. Дългосрочни финансови активи																				
1	Акции и дялове в предприятия от група				0			0										0		
2	Предоставени заеми на предприятия от група				0			0										0		
3	Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	4703			4703			4703										4703		
4	Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия				0			0										0		
5	Дългосрочни инвестиции (вкл. инвестиционни имоти)				0			0										0		
6	Други заеми				0			0										0		
7	Изкупени собствени акции				0			0										0		
Общо за група III:		4703	0	0	4703	0	0	4703	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4703	0	0
Общ сбор (I+II+III+IV):		4703	0	0	4703	0	0	4703	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4703	0	0
IV. Отсрочени данъци																				
1	Отсрочени данъци																			
Общо за група IV:																				
Общ сбор (I+II+III+IV):		4703	0	0	4703	0	0	4703	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4703	0	0

Съставител:

Благовеста Славкова

Правител:

Стефка Ангелова



Дата: 20.01.2015 г.