

ИКЕМ АД

ОДИТОРСКИ ДОКЛАД
ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 декември 2017 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. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА.....	11
4. СОБСТВЕН КАПИТАЛ.....	11
5. ТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ.....	12
6. РАЗХОДИ ЗА ОБИЧАЙНА ДЕЙНОСТ.....	13
7. ПРИХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА.....	14
8. КАПИТАЛИЗИРАНИ РАЗХОДИ.....	14
9. ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА.....	14
10. СВЪРЗАНИ ЛИЦА.....	14
11. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА.....	15

ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

Съвет на директорите	Илия Левков
	Никола Русев
	Боян Захариев -подал заявление за освобождаване
Изпълнителен директор	Илия Левков.
Независим одитор	Радка Маринова Боевска д.е.с., диплома № 0270 София
Адрес на управление	София, ул. Денкоглу, 1, ет.4
Обслужващи банки	Банка ДСК ЕАД

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА**ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА**

на ИКЕМ АД

за 2017 г.

Ръководството представя своя годишен доклад за дейността и годишния финансов отчет към 31 декември 2017 г., изготвен в съответствие с Националните Счетоводни стандарти (НСС).

Правен статус на дружеството

ИКЕМ АД е търговско дружество, вписано в Търговския регистър. Към 31.12.2017 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 2017 г. Дружеството не е променяло своите седалище и адрес на управление, които се намират в гр.София, бул.Денкоглу, 1, ет.4

Съвет на директорите:

Илия Левков

Никола Русев

Боян Захариев

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 2015 година започна и производство и монтаж на зарядни колонки.

През 2017 г. Дружеството постигна продажби в размер на 44 хил. лв., и приключи довършителна работа по договор със Столична Община. Загубата преди данъци е 3 хил. лв., съответно за 2016 г. е загуба в размер на 22 хил. лв. Няма начислявани данъци върху печалбата.

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.

Вероятно бъдещо развитие на предприятието

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

Плановите за развитие на предприятието продължават да включват като основна цел разширяване на производството и монтажа на зарядни колонки.

Действия в областта на научноизследователската и развойната дейност

През 2017 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

През 2015 година е вписано Решение на Общото събрание на акционерите за увеличаване на капитала на Дружеството от 50000.00 лева на 100000.00 лева. Всички новоемитирани акции са записани. Капиталът е внесен 88,5%. Има записани акции и от членове на СД. Членове на Съвета на директорите са предоставили част от възнагражденията си от предходни години за финансиране на дейността на дружеството.

Дружеството не притежава собствени акции.

Начислените суми за възнаграждение на членовете на СД през 2017 е в размер на 22 х.лв., включително осигуровки.

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

Никола Русев- Управител на „НЕТ КОМ ЕЛ“ и „Неутрон Нетуъркс“

Илия Левков-Управител"Левков: ЕООД, председател на СНЦ"Електромобили".

Боян Захриев-няма участия

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..

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.

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

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. Предоставеният заем е на свързано лице и в несъществен размер.

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 2017 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 потвърждава, че акционерите не са вземали решения за прекратяване на дейността на Дружеството.

Ръководството очаква подкрепа от акционерите за стабилизиране на дружеството, преодоляване на негативните тенденции и финансовото стабилизиране на дружеството в най-близко бъдеще.

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

A handwritten signature in blue ink is written over a circular blue stamp. The stamp contains the text "ИКЕМ АД" at the top, "ikem" in the center with a small leaf icon, "София" below it, and "ИКЕМ СООГ." at the bottom.

26.03.2018г

гр. София

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До
Общото събрание на акционерите
на "ИКЕМ" АД
гр. София

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на "ИКЕМ" АД („Дружеството“), съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2017 г. и отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към финансовия отчет, съдържащо обобщено оповестяване на съществени счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2017 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България.

База за изразяване на мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“. Ние сме независими от Дружеството в съответствие с Етичния кодекс на професионалните счетоводители на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

Съществена несигурност, свързана с предположението за действащо предприятие

Обръщаме внимание на бележка 1., „База за изготвяне на финансовия отчет“ от пояснителните бележки към финансовия отчет, в която се посочва, че Дружеството отчита загуба за периода в размер на 3 хил. лева, натрупани загуби от предходни години в

размер на 110 хил.лева и текущите пасиви превишават текущите активи в размер на 47 хил.лева. Както е оповестено в бележка 1., „База за изготвяне на финансовия отчет“, посочените обстоятелства и факти, са индикатор, че е налице съществена несигурност, която би могла да породи значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, без подкрепата на акционерите.

Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността, изготвен от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад върху него.

Нашето мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степента, до която е посочено.

Във връзка с нашия одит на финансовия отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискваните по МОС, съгласно „Указания относно нови и разширени одиторски доклади и комуникация от страна на одитора“ на професионалната организация на регистрираните одитори в България, Института на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС)“. Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството, приложим в България.

Становище във връзка с чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството

На базата на извършените процедури, нашето становище е, че:

- а) Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, съответства на финансовия отчет.
- б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с НСС, приложими в България и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Дружеството или да преустанови дейността му, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие с МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

- идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.
- получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните



обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.

- оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
- достигаме до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.
- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

Ние комуникираме с ръководството, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

Регистриран одитор:


РАДКА БОЕВСКА

12 юни 2018 година

Адрес на одитора:

гр.София,бул.“Кн.Мария Луиза“ № 116

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

Към 31 декември 2017 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
Записан, невнесен капитал		12	12				
Нетекущи (дълготрайни) активи				Собствен капитал			
Дълготрайни материални активи	1	22	22	Записан капитал	4	100	100
Общо нетекущи (дълготрайни) активи		22	22	Внесен, нерегистриран капитал	4	-	-
				Натрупана печалба (загуба) от минали години		(110)	(88)
				Текуща печалба (загуба)		(3)	(22)
				Общо собствен капитал		(13)	(10)
Текущи (краткотрайни) активи				Текущи задължения:			
Материални запаси	2.2	1	10				
Предоставени заеми	2.1	5	8	Търговски задължения	5	2	23
Вземания	2.1	1	1	Задължения към свързани лица	5	22	22
Парични средства	3	2	-	Други задължения	5	32	18
Общо текущи (краткотрайни) активи		9	19	Общо текущи задължения		56	63
Общо активи		43	53	Общо пасиви		43	53

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

26.03.2018 г.

Съставител:

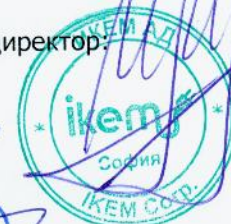
И.Вълканов

Изпълнителен директор:

Ил.Левков.

Финансов отчет върху който е издаден одиторски доклад с дата: 12.06.2018

0270 Радка Боевска
Регистриран одитор



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

Към 31 декември 2017 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.:	6	31	48	Нетни приходи от продажби, в т.ч.:		55	41
външни услуги		7	21	Продукция	7	45	25
суровини и материали		14	27	Услуги	7	4	16
Намаление на незавършено производство		10		Стоки	7	6	
Разходи за персонала, в т.ч.:	6	21	21			-	-
разходи за възнаграждения		18	18	Увеличение на незавършено производство	2.2	-	10
разходи за осигуровки		3	3				
Други разходи		6	4				
Общо разходи за оперативна дейност		58	73	Общо приходи от оперативна дейност		55	51
Общо разходи		58	73	Общо приходи		55	51
Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)				Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		3	22
Разходи/(Приходи) за данъци							
Печалба				Загуба		3	22
Всичко		58	73	Всичко		58	73

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.

26.03.2018 г.

Съставител:

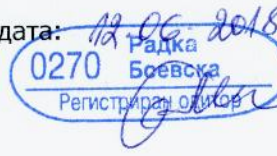
И.Вълканов

Изпълнителен директор

Ил.Левков



Финансов отчет върху който е издаден одиторски доклад с дата:



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

За годината приключваща на 31 декември 2017 г.

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период (преизчислен)		
	постъп- ления	плаща- ния	нетен поток	постъп- ления	плаща- ния	нетен поток
Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	39	33	6	77	61	16
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	-	7	(7)	-	20	(20)
Други парични потоци от основна дейност	-	-	-	4	4	-
Всичко парични потоци от основна дейност	39	40	(1)	81	85	(4)
Парични потоци от емитиране на акции	-	-	-	2	-	2
Парични потоци от заеми	3	-	3	4	7	(3)
Всичко парични потоци от финансова дейност	3	-	3	6	7	(1)
Изменения на паричните средства през периода	42	40	2	87	92	(5)
Парични средства в началото на периода			0			5
Парични средства в края на периода			2			0

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.

26.03.2018 г.

Съставител:

И.Вълканов

Изпълнителен директор:

Ил.Левков



Финансов отчет върху който е издаден одиторски доклад с дата: 12.06.2018

0270 Радка Боевска
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

За годината приключваща на 31 декември 2017 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	100	-	-	(88)	(22)	(10)
Разпределение на печалбата/загубата	-	-	-	(22)	22	-
Финансов резултат за текущия период	-	-	-	-	(3)	(3)
Собствен капитал към края на отчетния период	100	-	-	(110)	(3)	(13)

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

26.03.2018 г.

Съставител:

И.Вълканов.

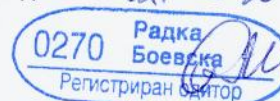
Изпълнителен директор:

Ил.Левков.



Финансов отчет върху който е издаден одиторски доклад с дата:

12.06.2018



ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

За годината приключваща на 31 декември 2017 г.

Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е посочено друго.

I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО**1. Учредяване и регистрация**

ИКЕМ АД ("Дружеството") е акционерно дружество.

Дружеството е учредено през 2012., фирмено дело от 2012г на Софийски градски съд съгласно българското търговско законодателство. Към 31.12.2017 г. Регистрираният акционерен капитал възлиза на 100х.. лв. , внесеният на 88 хил.лева

2. Собственост и управление

Акционери в дружеството са нефинансови предприятия, организации с нестопанска цел и физически лица. Дружеството се представлява от Илия Левков. Органите на управление на дружеството са Общо събрание на акционерите и Съвет на директорите.

Съвет на директорите:

Илия Левков

Никола Русев.

Боян Захариев

Към 31 декември 2017 няма персонал по трудов договор. (31.12.2016г. - 0)

3. Предмет на дейност

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.

II. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА НА ИКЕМ АД**1. База за изготвяне на финансовия отчет**

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство, като прилага в настоящия отчет Националните счетоводни стандарти, одобрени от Министерски съвет, в сила от 01.01.2016 година. По смисъла на счетоводното законодателство „Дружеството“ е малко предприятие.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена и в съответствие с принципа за действащо предприятие.

Към 31 декември 2017 година Дружеството има загуба за текущ период в размер на 3 хил.лева, натрупани загуби от предходни години в размер на 110 хил.лева и текущите пасиви превишават текущите активи в размер на 47 хил.лева. В допълнение, към 31 декември 2017 година чистата стойност на имуществото (собствения капитал) е отрицателна величина (25 хил.лева). Ръководството на дружеството възнамерява да предприеме действия по внасяне на невнесения капитал, за да се изпълнят изискванията за предположението, че Дружеството е действащо предприятие и ще продължава своята дейност в обозримото бъдеще.

2. Функционална валута и признаване на курсови разлики

Съгласно изискванията на българското счетоводно законодателство, Дружеството води счетоводство и съставя финансовите си отчети в националната валута на Република България - български лев.

Настоящият финансов отчет е съставен в хиляди лева.

Сделките в чуждестранна валута се вписват първоначално като към сумата на чуждестранната валута се прилага централният курс на Българска народна банка (БНБ) към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждането на вземанията и задълженията или при

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

За годината приключваща на 31 декември 2017 г.

Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е посочено друго.

отчитането на паричните средства, вземанията и задълженията при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват. Паричните средства в чуждестранна валута към 31 декември 2017 са оценени в настоящия финансов отчет по заключителния курс на БНБ.

От 1 януари 1999 българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лева за 1 евро.

3. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година.

Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират (и преизчисляват), за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година

4. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Прилагането на Националните счетоводни стандарти 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 изготвяне на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

5. Нетни печалби или загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика.

През отчетния период не са извършвани промени в счетоводната политика на дружеството.

6. Данъци от печалбата

Данъкът от печалбата за годината включва текущи и отсрочени данъци.

Съгласно Закона за корпоративното подоходно облагане, размерът на корпоративния данък за 2017 и 2016 е 10% върху облагаемата печалба.

Отсроченият данък се начислява като се използва балансовият метод на задълженията. Временни разлики се получават при сравняване на счетоводната и данъчната основа на активите и пасивите като се прилага данъчната ставка към датата на баланса или данъчната ставка, която ще да бъде в сила през следващите отчетни периоди. Отсрочени данъчни активи се признават когато има вероятност да има налична облагаема печалба, срещу която може да бъде усвоен отсрочения данъчен актив.

7. Приходи

Приходите се признават когато са изпълнени едновременно следните условия: вероятно е предприятието да има икономическа изгода, свързана със сделката; сумата на прихода може да бъде надеждно измерена; всички разходи по сделката и тези, които предстои да бъдат направени могат надеждно да бъдат измерени; приходите се признават едновременно с извършените разходи.

Приходи от услуги

Приходите от услуги се признават в отчета за приходите и разходите в зависимост от етапа им на завършеност към датата на баланса. Не се признава приход в случай, че съществува значителна несигурност в получаване на дължимото плащане или за възстановяване на извършените разходи. Когато е вероятно направените по сделката разходи да бъдат възстановени, приход се признава до размера на направените разходи.

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

За годината приключваща на 31 декември 2017 г.

Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е посочено друго.

Приходи от лихви

Приходите от лихви се признават в отчета за приходите и разходите, пропорционално на времева база, която отчита ефективния доход от актива.

8. Разходи

Разходите в Дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост с приходите.

9. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи се отчитат и представят във финансовия отчет по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и евентуална загуба от обезценка.

Първоначално придобиване

При първоначалното придобиване дълготрайните материални активи се оценяват по себестойност, която включва покупната цена, митническите такси и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, невъзстановими данъци и др. Дружеството е определило стойностен праг от 500 лева, под който придобитите активи, независимо че притежават характеристики на дълготрайни материални активи се отчитат като текущ разход.

Последващи разходи

Разходите за ремонти и поддръжка се признават за текущи в периода, през който са направени. Извършени последващи разходи, свързани с имоти, машини и оборудване, които имат характер на подмяна на определени възлови части и агрегати, или на преустройство и реконструкция, се капитализират към балансовата стойност на съответния актив и се преразглежда остатъчният му полезен живот към датата на капитализация. Същевременно, неамортизираната част на заменените компоненти се изписва от балансовата стойност на активите и се признава в текущите разходи за периода на преустройството.

Оценка след първоначално признаване

Дружеството оценява дълготрайните материални активи по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаните загуби от обезценка. Към датата на всеки отчет ръководството на Дружеството организира преглед за обезценка на дълготрайните материални активи. Към 31.12.2017 г. ръководството е направило преглед за обезценка на дълготрайните материални активи на Дружеството и е преценило, че не са налице условия за обезценка.

Амортизацията се начислява в отчета за приходите и разходите на база линеен метод за очаквания срок на полезен живот на дълготрайните активи. Годишната норма на амортизация в % е, както следва:

	Годишна норма амортизация	на	Годишна норма амортизация	на
	2017		2016	
Стопански инвентар	15%		15%	
Компютърна техника	50%		50%	
Машини, съоръжения и оборудване	20-30%		20-30%	
Транспортни средства	25%		25%	

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

За годината приключваща на 31 декември 2017 г.

Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е посочено друго.

Определеният срок на годност на дълготрайните активи се преглежда в края на всяка година и при установяване на значителни отклонения спрямо очаквания бъдещ срок на използване, същият се коригира. Корекцията се третира като промяна в приблизителната счетоводна оценка и се прилага перспективно.

Обезценка на активи

Балансовите стойности на имотите, машините и оборудването подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че те биха могли да се отличават трайно от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се изписва до възстановимата стойност на активите. Възстановимата стойност на дълготрайните материални активи е по-високата от двете: справедлива стойност намалена с разходи за продажба или стойност при употреба. За определянето на стойността при употреба на активите бъдещите парични потоци се дисконтират до тяхната настояща стойност като се прилага дисконтова норма преди данъци, която отразява текущите пазарни условия и оценки на времевата стойност на парите и рисковете, специфични за съответния актив. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за всеобхватния доход (в печалбата или загубата за годината).

10. Финансови инструменти

Финансовите активи и пасиви се признават в счетоводния баланс, когато Дружеството става страна по договорните условия на ангажимента. Финансови инструменти, които Дружеството притежава са търговски вземания, предоставени заеми, парични средства и търговски задължения.

Търговски вземания

Търговските вземания се признават първоначално по справедлива стойност и в следствие се представят по амортизируема стойност, използвайки метода на ефективния лихвен процент. Разходи за обезценка на търговски вземания са налице, когато Дружеството разполага с обективни доказателства, че няма да може да си събере дължимите суми. Стойността на обезценката представлява разликата между балансовата стойност на актива и текущата стойност на бъдещите парични потоци, дисконтирани с ефективния лихвен процент. Стойността на обезценката се отразява в отчета за приходите и разходите.

Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и паричните еквиваленти включват парични средства в брой и в банки, съответно в лева и във валута. Паричните средства във валута са представени по заключителния курс на БНБ към 31.12.2017 г.

За целите на съставянето на отчета за паричните потоци, паричните средства и паричните еквиваленти включват налични пари в брой и безсрочни депозити в банки.

Търговски задължения

Търговските задължения се признават първоначално по справедлива стойност и в следствие се представят по амортизируема стойност, използвайки метода на ефективния лихвен процент.

Заеми

Заемите се признават първоначално по справедлива стойност, намалена с направените разходи по извършване на транзакцията. В следствие заемите се отчитат по амортизируема стойност. Всяка разлика между дължимите плащания (намалени с разходите по извършването на транзакциите) и стойността на заема се признава в отчета за приходите и разходите през периода на заема, като се използва метода на ефективния лихвен процент.

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

За годината приключваща на 31 декември 2017 г.

Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е посочено друго.

Отписване на финансови активи и пасиви

Финансови активи

Финансов актив се отписва, когато:

- Правата да се получават парични потоци от този актив са изтекли;
- Дружеството запазва правата да получава парични потоци от актива, но поема задължение да ги заплаща в пълен размер на трета страна, съгласно споразумение;
- Дружеството е прехвърлило правата си да получава парични потоци от актива и или **а)** е прехвърлило всички съществени ползи и рискове от актива, или **б)** нито е прехвърлило, нито е задържало съществените ползи и рискове от актива, но е прехвърлило контрола върху актива.

Финансови пасиви

Финансовите пасиви се отписват, когато задължението, определено в договора, е отпаднало, анулирано или срокът му е изтекъл.

Когато съществуващ финансов пасив бъде заменен с друг от същия заемодател със съществено различни условия се отчита като прекратяване на първоначалния финансов пасив и признаване на нов финансов пасив, като разликата в стойностите се признава в отчета за приходите и разходите.

Нетиране на финансови инструменти

Финансови активи и пасиви се нетират и нетната сума се представя в счетоводния баланс, само, ако има действащо законово право да се нетират сумите и Дружеството има намерение да уреди сумата на нетна база, или да реализира актива и пасива едновременно. Обикновено активите и пасивите се представят отделно в счетоводния баланс.

11. 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

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.

Ликвиден 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.

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

За годината приключваща на 31 декември 2017 г.

Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е посочено друго.

Пазарен риск

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 почти 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 съществен риск от промени на лихвените равнища по отношение на предоставени заеми.

12. Провизии и условни задължения

Провизиите, представляват текущи задължения на предприятието, произтичащи от минали събития, уреждането, на които се очаква да породят необходимост от изходящ поток от ресурси. Провизиите се признават и отчитат като текущи други разходи тогава, когато са изпълнени следните условия:

- предприятието има сегашно задължение в резултат от минали събития;
- има вероятност за погасяване на задължението да бъде необходим изходящ поток ресурси за да бъде уредено задължението;
- може да бъде направена надеждна оценка на сумата на задължението;

Сумата, призната като провизия, представлява най-добрата приблизителна оценка на изходящите потоци от ресурси, необходими за уреждането на настоящото задължение към датата на баланса.

Условни задължения са такива задължения, които могат да се класифицират като:

- а) възможно задължение, което произлиза от минали събития и чието съществуване ще бъде потвърдено само от настъпването или ненастъпването на едно или повече несигурни бъдещи събития, които не могат да бъдат изцяло контролирани от предприятието, или
- б) настоящо задължение, което произлиза от минали събития, но не е признато, защото:
 - не е вероятно за погасяването му да бъде необходим паричен поток от ресурси, включващи икономически ползи, или
 - размерът на задължението не може да бъде определен с достатъчна степен на надеждност

Условните задължения не се признават като пасиви в баланса.

За отчетния период не са отчитани провизии и условни задължения.

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

За годината приключваща на 31 декември 2017 г.

Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е посочено друго.

III. БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ**1. Дълготрайни материални активи**

	Компютри	ДМА в процес на изграждане	Общо
Отчетна стойност към 31.12.2016	1	22	23
Придобити		-	-
Изписани			
Отчетна стойност към 31.12.2017	1	22	23
Амортизация към 31.12.2016	1	-	1
Начислена амортизация през годината			
Изписана амортизация през годината			
Амортизация към 31.12.2016	1	-	1
Балансова стойност към 31.12.2016	0	22	22
Балансова стойност към 31.12.2017	0	22	22

2. 1.ВЗЕМАНИЯ

Структурата на вземанията е както следва :

	31.12.2017	31.12.2016
Вземания от доставчици(клиенти)	1	1
Предоставени заеми на свързани лица	5	8
	6	9

2. 2.Незавършено производство

31.12.2017	31.12.2016
(10)	10

Приключени разходи за зарядни колонки по договор със Столична община.

3. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

Паричните средства включват:

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

За годината приключваща на 31 декември 2017 г.

Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е посочено друго.

	31.12.2017	31.12.2016
Парични средства в разплащателни сметки	2	-
	2	-

4. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

	2017 Брой дялове	2017 Хил. лева	2016 Брой дялове	2016 Хил. лева
Вписан				
Дялове, всеки от 1 лева	100000	100	100000	100
Емитиран				
			-	-
Към 31 декември	100000	100	100000	100

5. ТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Търговски задължени включват:

	31.12.2017	31.12.2016
Задължения към доставчици	2	1
Аванси от клиенти	-	22
Задължения към свързани лица	22	22
Други задължения	32	18
	56	63

Другите задължения включват:

	31.12.2017	31.12.2016
Социално и здравно осигуряване	3	1
Задължения към персонала	28	16
Данъчни задължения	1	-
	32	17

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

За годината приключваща на 31 декември 2017 г.

Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е посочено друго.

За отчетния период не са отчитани провизии и условни задължения.

6. РАЗХОДИ ЗА ОБИЧАЙНА ДЕЙНОСТ

Разходите за материали включват

	31.12.2017	31.12.2016
Производствени материали	14	27
Други материали	-	-
	14	27

Разходите за външни услуги включват

	31.12.2017	31.12.2016
Пощенски, съобщителни и куриерски услуги	1	1
Правни и одиторски	5	2
Консултантски услуги	-	11
Разходи по договори	1	1
Рекламни	-	4
Други разходи	-	2
	7	21

Разходите за персонала включват

	31.12.2017	31.12.2016
Разходи за заплати	18	18
Разходи за осигуровки	3	3
	21	21

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

За годината приключваща на 31 декември 2017 г.

Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е посочено друго.

7. ПРИХОДИ

Приходите включват:

	31.12.2017	31.12.2016
Приходи от изработени и монтирани зарядни колонки	45	25
Приходи от монтажи	1	3
Приходи от комисионни	1	6
Приходи от наем		1
Приходи от организиране на събития	2	6
Приходи от продажба на стоки	6	-
	55	41

8. КАПИТАЛИЗИРАНИ РАЗХОДИ

Не са капитализирани разходи през 2016 и 2017 година

-	-
---	---

9. ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА

Равнение на данъчния разход, определен спрямо счетоводния резултат	31.12.2017	31.12.2016
Счетоводна печалба/(загуба) за годината преди данъци	(3)	(22)
Данъци върху печалбата на база приложима данъчна ставка – 10% (2017)		
-10%)	-	-
Данъчен ефект на постоянни разлики		
Общо разход/(икономия) за/(от) данък	(-)	(2)

10. СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Свързани лица	Вид на свързаност
СНЦ ИКЕМ	Чрез членове на СД
Ню ес нет ЕООД	Чрез членове на СД
Нет Ком ел	Чрез членове на СД
Неутрон Нетуъркс	Чрез членове на СД
Левков ЕООД	Чрез членове на СД
Акционери	Чрез членове на СД

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

За годината приключваща на 31 декември 2017 г.

Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е посочено друго.

Сделки със свързани лица

Възнаграждение на членове на СД

31.12.2017	31.12.2016
21	21
21	21

Салда със свързани лица

Предоставен заем на СНЦ ИКЕМ

31.12.2017	31.12.2016
5	8
5	8

Задължения към СД

31.12.2017	31.12.2016
22	22
22	22

11. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Няма значими събития, настъпили след датата на отчетния период, които да имат влияние върху разбирането на тези финансови отчети.

Отчетът е приет от СД на.....2018 г.

Съставител:

Иван Вълканов

Изпълнителен директор:

Илия Левков.

