

"ИККЕН" ООД

САМОСТОЯТЕЛЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

**За годината към
31.12.2013 г.**

Представяващ:

Стефка Младенова Ангелова



Съставител:

Трифон Пейчев Занев

София, 28 февруари 2014

БАЛАНС

ИККЕН ООД

на
 адрес: гр. София, ул. Одеса №36 ЕИК: 121 224 853
 към 31/12/2013 г.

А К Т И В				
Раздели, групи, статии		Бел.	Сума (хил.лева)	
			текуща година	предходна година
а			1	2
A.	Записан, но невнесен капитал			
B.	Петекущи (дълготрайни) активи			
I.	Нематериални активи			
	Общо за група I:		-	-
II.	Дълготрайни материални активи			
	Общо за група II:		-	-
III.	Дългосрочни финансови активи			
	Общо за група III:		-	-
IV.	Отсрочени данъци			
	Общо за раздел Б:		-	-
B.	Текущи (краткотрайни) активи			
I.	Материални запаси			
	Общо за група I:		-	-
II.	Вземания			
	Други вземания, в т. ч.:		1	1
	Общо за група II:		1	1
III.	Инвестиции			
	Общо за група III:		-	-
IV.	Парични средства, в т. ч.:			
	Общо за група IV:		-	-
	Общо за раздел В:		1	1
Г.	Разходи за бъдещи периоди			
	Сума на актива (А+Б+В+Г)		1	1
В.	Условни активи			

П А С И В				
Раздели, групи, статии		Бел.	Сума (хил.лева)	
			текуща година	предходна година
а			1	2
A.	Собствен капитал			
I.	Записан капитал		5	5
II.	Премии от емисии			
III.	Резерв от посредващи оценки			
IV.	Резерви			
	Други резерви		16	16
	Общо за група IV:		16	16
	Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:			
V.	1 - неразпределена печалба		34	34
	2 - непокрита загуба		(54)	(53)
	Общо за група V:		(20)	(19)
VI.	Текуща печалба (загуба)		-	(1)
	Общо раздел А:		1	1
Б.	Провизии и сходни задължения			
	Общо за раздел Б:		-	-
В.	Задължения			
	Общо раздел В, в т. ч.:		-	-
	Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т. ч.:		-	-
Г.				
	Сума на пасива (А+Б+В+Г)		1	1
Г.	Условни пасиви			

Дата 28 Февруари 2014г.

Съставител:

(Трифен Занев)

Ръководител:

(Стефка Ангелова)



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

на ИККЕН ООД
 адрес гр. София, ул. Одеса №36 ЕИК: 121 224 853
 за 2013 г. (хил. лева)

Наименование на паричните потоци		Текущ период			Предходен период		
		постъпле-ния	плащания	нетен поток	постъпле-ния	плащания	нетен поток
а		1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основната дейност							
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	-	-	-	-	1	(1)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)		-	-	-	-	1	(1)
Б. Парични потоци от инвестиционната дейност							
Всичко парични потоци от инвест. дейност (Б)		-	-	-	-	-	-
В. Парични потоци от финансовата дейност							
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)		-	-	-	-	-	-
Г. Изменение на паричните средства през периода		-	-	-	-	1	(1)
Д. Парични средства в началото на периода				-			1
Е. Парични средства в края на периода				-			-

Дата 28 Февруари 2014г.

Съставител:

Трифон Заев

Ръководител:

Стефка Ангелова



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

ИККЕН ООД

на
адрес
за
гр. София, ул. Огоса №36 ЕИК: 121 224 853
2013 г.

(хил. лева)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисия	Резерв от последващи оценки	Резерви			Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	свързани с изкупени собствени акции	съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокритата загуба	
<i>a</i>	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>	<i>10</i>
А. Салдо в началото на отчетния период	5						16	34	(52)	(2)
Б. Салдо след промени в счетоводната	5						16	34	(52)	(2)
1 Разпределения на печалбите, в т.ч.:										
В. Салдо към края на отчетния период	5						16	34	(54)	2
Г. Собствен капитал към края на отчетния	5						16	34	(54)	-
										1

Дата: 28 февруари 2014г.

Съставител:  Проф. Занев \

Ръководител:  Стефка Ангелова \



“ ИККЕН ” ООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2013

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

за годината към 31.12.2013

Текущ период – периодът, започващ на 01.01.2013г. и завършващ на 31.12.2013г.

Предходен период – периодът, започващ на 01.01.2012г. и завършващ на 31.12.2012г.

Годишният финансов отчет е съставен в български лева.

Точността на числата представени в отчета е хиляди български лева.

Годишният финансов отчет е индивидуален отчет на “ИККЕН” ООД.

Адрес на управление: гр. София, жк. Малашевци, ул. Одеса №36

Адресът за кореспонденция е гр. София, жк. Малашевци, ул. Одеса №36.

Дата на изготвяне: 28.02.2014 г.

Дата на одобрение: 17.03.2014 г. с Решение на ОС.

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

Управител: Стефка Ангелова

/  /



Съставител: Трифон Занев

/  /

СЪДЪРЖАНИЕ

СПРАВКА ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА	3
<i>I. Обща информация</i>	<i>3</i>
<i>II. База за изготвяне на финансовите отчети</i>	<i>4</i>
<i>III. Приложени счетоводни политики и допълнителни оповестявания</i>	<i>4</i>
Дълготрайни материални активи	4
Вземания	5
Парични средства	6
Собствен капитал	6
Задължения	7
Печалба, загуба за отчетния период. Извънредни статии	7
Разходи	8
Приходи	8
Отчет за паричния поток	9
Отчет за собствения капитал	9
<i>IV. Други оповестявания</i>	<i>9</i>
Събития след датата на баланса	9
Фундаментални грешки	10
Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки	10
Несигурности	10

СПРАВКА ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

Наименование на предприятието: " ИККЕН " ООД.

Държава на регистрация на предприятието: Република България

Седалище и адрес на регистрация: гр.София, ул."Одеса" 36

Място на офис или извършване на стопанска дейност: гр.София, ул."Одеса" 36

Брой служители / наети лица в края на годината /

Финансовият отчет е изготвен съгласно изискванията на 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.

Годишният финансов отчет е съставен в националната валута на Република България - български лев.

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

Собственост и управление

Съдружник	дялове	Стойност	Платени	Относителен дял
Стефка Ангелова	245	2450	2450	49
Димитър Ангелов	255	2550	2550	51
ОБЩО:	500	5000	5000	100

Управителните органи на „ ИККЕН “ ООД са:

Общо събрание на съдружниците

Управител на дружеството е: Стефка Ангелова

Дружеството се представлява от Стефка Ангелова.

Предмет на дейност

През текущата 2013г дружеството не е извършвало дейност.

II. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

Предприятието води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети 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., в сила от 01.01.2005 г и измененията и допълненията към тях, приети с Постановление 251 на Министерския съвет от 17.10.2007 г. в сила от 01.01.2008 г.

До 31.12.2004 г. Дружеството е изготвяло финансовия си отчет по Националните счетоводни стандарти. Във връзка с промяната на счетоводната база не се налагат промени в счетоводната политика и принципи на отчитане на активите и пасивите, приходите и разходите.

Финансовият отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие и ръководството счита, че предприятието ще остане действащо.

III. ПРИЛОЖЕНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ И ДОПЪЛНИТЕЛНИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ

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 700,00 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.

След първоначалното признаване като актив всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по 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 .

Последващи разходи свързани с отделен дълготраен материален актив се отчитат в увеличение на балансовата стойност на актива, когато е вероятно предприятието да придобие икономически изгоди над първоначално оценената стандартна ефективност. Във всички останали случаи последващите разходи се признават за разход за периода, в който са направени.

“ ИККЕН ” ООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2013

Амортизация на дълготрайни материални активи съгласно СС 4:

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

В стойността на дълготрайните материални активи са включени напълно амортизирани активи от следните групи:

Дълготрайни материални активи с Нулева балансова стойност	Отчетна стойност (хил. лв.)	
	2013	2012
Съоръжения	8	8
Транспортни средства	61	61
Общо отчетна стойност	69	69

Няма ограничени права върху собствеността на дълготрайните материални активи

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.
- Когато предоставянето на пари, стоки или услуги на дадени дебитори е с намерение получените финансови активи да бъдат продадени незабавно или в близко бъдеще, те се класифицират като финансови активи, държани за търгуване.

Първоначално тези вземания и кредити се оценяват по цена на придобиване. 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. Към датата на финансовия отчет се прави преглед за определяне на обезценка от несъбираемост.

Определянето на обезценката се извършва на база на индивидуален подход за всяко вземане по решение на ръководството.

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

“ ИККЕН ” ООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2013

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

Обезценката на вземанията е отчетена в съответствие с СС 32 "Финансови инструменти" като разлика между балансовата стойност на вземането от клиента и неговата възстановима стойност към 31 декември 2012 и 31 декември 2011.

Вземания	2013			2012		
	Сума на вземането (хил. лв)	Степен на ликвидност		Сума на вземането (хил. лв)	Степен на ликвидност	
		До 12 месеца	Над 12 месеца		До 12 месеца	Над 12 месеца
I. Други вземания, в т.ч.	1		1	1		1
Вземания от съучастия	1		1	1		1
Всички сума на вземанията	1		1	1		1
Сума на обезценка						
Нетен размер на вземанията	1		1	1		1

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:

- вземания от подотчетни лица;

Паричните средства във валута са представени по заключителния курс на БНБ към 31.12.2013г.

Собствен капитал

Собственият капитал на дружеството се състои от:

Основен/записан капитал – представен по номинална стойност съгласно съдебно решение за регистрация, както и вноските на собствениците (съдружниците) съгласно дружествен договор, независимо от това дали са изцяло внесени по отношение на предприятията, за които не е необходимо вписване на капитала в търговския регистър.

Основен записан капитал на ИККЕН ООД						
Съдружник	2013г			2012г		
	Стойност (хил.лв.)	Платени (хил.лв.)	% дял	Стойност (хил.лв.)	Платени (хил.лв.)	% дял
Стефка Ангелова	2450	2450	49	2450	2450	49
Димитър Ангелов	2550	2550	51	2550	2550	51
Общо:	5000	5000	100	5000	5000	100

Законови резерви – които се формират съгласно нормативни актове, отнасящи се за специфични предприятия или дейности. Образувани от разпределение на печалба съгласно изискванията на Търговския закон на РБългария.

Задължения

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 19 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. За просрочените задължения по данъци са начислени дължимите лихви за забава. /Данъчните задължения са текущи./
- Провизии се начисляват по най добрата приблизителна оценка на ръководството на предприятието по повод на конструктивни и правни задължения възникнали в резултат на минали събития.

Като краткосрочни се класифицират задължения, които са:

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

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

Печалба, загуба за отчетния период. Извънредни статии

“ ИККЕН ” ООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2013

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 и
- 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.

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.

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;

“ ИККЕН ” ООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2013

- 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.

Отчет за паричния поток

Дружеството отчита и представя паричните потоци по прекия метод съгласно изискванията на СС 7.

Паричните потоци се класифицират като парични потоци от:

- Основна дейност
- Инвестиционна дейност
- Финансова дейност

Отчет за собствения капитал

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

Нетна печалба и загуба за периода

Салдото на неразпределената печалба както и движенията за периода

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

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

Прехвърляне и разпределение на капитал между собствениците.

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

IV. ДРУГИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ

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.

“ ИККЕН ” ООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2013

Фундаментални грешки

През отчетния период не е констатирана грешка, свързана с представяне на финансово-счетоводната информация за предходени периоди.

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.

Несигурности

Финансовият отчет на Дружеството е изготвен в съответствие с принципа на действащо предприятие.