

“ ИККЕН НАМО ”ООД
КОНСОЛИДИРАН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
31.12.2016

“ИККЕН НАМО ” ООД

КОНСОЛИДИРАН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

ЗАЕДНО С

ДОКЛАДА ЗА ДЕЙНОСТТА И

ДОКЛАДА НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

за годината, завършваща на 31.12.2016 г.

“ ИККЕН НАМО ”ООД
КОНСОЛИДИРАН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
31.12.2016

Съдържание

Обща информация	3
Доклад за дейността	4
Доклад на независимия одитор	7
Отчет за приходите и разходите	9
Баланс	10
Отчет за собствения капитал	11
Отчет за паричните потоци	12
Пояснителни бележки	
I. Корпоративна информация.....	13
II. База за изготвяне	14
III. Приложени счетоводни политики и допълнителни оповестявания	14
IV. Други оповестявания.....	24
V. Финансови показатели.....	25

“ ИККЕН НАМО ”ООД
КОНСОЛИДИРАН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
31.12.2016

Обща информация

Текущ период – периодът, започващ на 01.01.2016 г. и завършващ на 31.12.2016 г.

Предходен период – периодът започващ на 01.01.2015 г. и завършващ на 31.12.2015 г.

Консолидирания Годишният финансов отчет е съставен в български лева.

Точността на числата представени в отчета е хиляди български лева.

Консолидирания Годишният финансов отчет е отчет на Групата “ИККЕН НАМО” ООД

Адрес на управление на предприятието майка: Гр. София ул.Среброструй № 8

Брой служители / наети лица в края на годината - 306

Дата на изготвяне: 31.05.2016 г.

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

Управител:

/ Стефка Ангелова /

Съставител:

/Благовеста Славкова /



Одитор:

ОД „ОДИТ ВИКТОРИ ГРУП“ ООД

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

I. Основна информация за ГРУПАТА.

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

За годината приключваща на 31.12.2016 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 5 000 лв., разпределен в 5 000 дружествени дяла по 1лв. всеки от тях. Към датата на учредяването на дружеството е внесен целият капитал. През 2013 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 “Юнайтед Дистрибушън груп” ООД всеки един от които с номинална стойност 50/петдесет/лева. Стойност: 2937120 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: 1229100 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: 434400 лв.

Към 31.12.2014г. капитала на дружеството възлиза на 4 707 670 лв.

“ИККЕН НАМО” ООД, гр. София, притежава

77.73% от “ТОП ДРИНКС” ООД,

100% от „ЮНАЙТЕД ДИСТРИБЮШЪН ГРУП“ ЕООД,

65% от „РУБИМЕКС“ ООД.

Т.е. „ИККЕН НАМО” ООД притежава контрол и е предприятие майка.

Дружества включени в Групата на „Юнайтед Дистрибушън Груп” ООД:

1. “Профинвест” ЕООД, гр. София, е дъщерно предприятие на “Юнайтед Дистрибушън Груп” ООД – гр.София. Последното притежава 90% от капитала на “Профинвест” ЕООД. Тоест “Юнайтед Дистрибушън Груп” ООД притежава контрол и е предприятие майка. Размер на участие на «ИККЕН НАМО» ООД е 90%

2. “Профтрейд” Е ООД, гр. София, е дъщерно предприятие на “Профинвест” ЕООД – гр.София. Последното притежава 100% от капитала на “Профтрейд” ООД, а “Юнайтед Дистрибушън Груп” ООД притежава косвено 90,00%, с което се явява предприятие майка. Размер на участие на «ИККЕН НАМО» ООД 90%

“ИККЕН НАМО” ООД
КОНСОЛИДИРАН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
31.12.2016

3. “ТОП ДРИНКС” ООД, гр. София е асоциирано предприятие на “Юнайтед Дистрибушън Груп” АД – гр.София. Последното притежава 12,26% от капитала на “ТОП ДРИНКС” ООД. Размер на участие на «ИККЕН НАМО» ООД 90%

4. “Примекс АВГ” ООД, гр. Пловдив, е дъщерно предприятие на “Юнайтед Дистрибушън Груп” ООД – гр.София. Последното притежава 51% от капитала на “Примекс АВГ” ООД. Тоест “Юнайтед Дистрибушън Груп” ООД притежава контрол и е предприятие майка. Размер на участие на «ИККЕН НАМО» ООД 51%

5. “Емона Дринкс” ООД, гр. Пловдив, е дъщерно предприятие на “Примекс АВГ” ООД – гр. Пловдив. Последното притежава 100% от капитала на “Емона Дринкс” ООД, гр. Пловдив, а “Юнайтед Дистрибушън Груп” ООД притежава косвено 51% контрол и е предприятие майка. Размер на участие на «ИККЕН НАМО» ООД 51%

През 2016 г. от групата излиза „ХМБ Експрес“ ООД, след продажбата на участието на „Юнайтед Дистрибушън груп“ ЕООД в капитала на „ХМБ Експрес“ ООД.

През 2016 г. се продават и участията в „Мони 95“ ООД, „Варна дринкс ню“ ООД и „Фокус бранд дивелопмънт“ АД.

II. Описание на дейността и резултати за периода.

“ИККЕН НАМО” ООД /майка/ е с предмет на дейност: придобиване на акции и дялове от капитала на търговски дружества, консултантска дейност, покупка на стоки или други вещи с цел продажба в първоначел, преработен, ремонт и поддръжка на търговски обекти и съоръжения, строителна и предприемаческа дейност, външна и вътрешна търговска дейност, покупкопродажбата и отдаване под наем на недвижими имоти, търговско представителство и посредничество, комисионни, спедиционни и превозни сделки, както и всички търговски сделки, незабранени със закон. “ИККЕН НАМО” ООД – майка е инвестирало в предприятия с цел получаване на дивиденди.

„ЮНАЙТЕД ДИСТРИБЮШЪН ГРУП” ООД /дъщеря/ е с предмет на дейност: покупка на стоки или други вещи с цел продажба в първоначален, преработен или обработен вид, ремонт и поддръжка на търговски обекти и съоръжения, строителна и предприемаческа дейност, външна и вътрешна търговска дейност, покупкопродажбата и отдаване под наем на недвижими имоти продажба на стоки от собствено производство, покупка на ценни книги с цел продажба, търговско представителство и посредничество, комисионни, спедиционни и превозни сделки, сделки с интелектуална собственост, както и всички търговски сделки, незабранени със закон.

„РУБИМЕКС” ООД /дъщеря/ е с предмет на дейност: покупка на стоки или други вещи с цел продажба в първоначален, преработен или обработен вид, ремонт и поддръжка на търговски обекти и съоръжения, строителна и предприемаческа дейност, външна и вътрешна търговска дейност, покупкопродажбата и отдаване под наем на недвижими имоти продажба на стоки от собствено производство, покупка на ценни книги с цел продажба, търговско представителство и посредничество, комисионни, спедиционни и превозни сделки, сделки с интелектуална собственост, както и всички търговски сделки, незабранени със закон.

„ТОП ДРИНКС” ООД /дъщеря/ е с предмет на дейност: покупка на стоки или други вещи с цел продажба в първоначален, преработен или обработен вид, ремонт и поддръжка на търговски обекти и съоръжения, строителна и предприемаческа дейност, външна и вътрешна търговска дейност, покупкопродажбата и отдаване под наем на недвижими имоти продажба на стоки от собствено производство, покупка на ценни книги с цел продажба, търговско представителство и посредничество, комисионни, спедиционни и превозни сделки, сделки с интелектуална собственост, както и всички търговски сделки, незабранени със закон.

“ИККЕН НАМО” ООД
КОНСОЛИДИРАН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
31.12.2016

„Профинвест” ООД /дъщеря/ е с предмет на дейност: покупка на стоки или други вещи с цел продажба в първоначален, преработен или обработен вид, ремонт и поддръжка на търговски обекти и съоръжения, строителна и предприемаческа дейност, външна и вътрешна търговска дейност, покупкопродажбата и отдаване под наем на недвижими имоти продажба на стоки от собствено производство, покупка на ценни книги с цел продажба, търговско представителство и посредничество, комисионни, спедиционни и превозни сделки, сделки с интелектуална собственост, както и всички търговски сделки, незабранени със закон.

„Профтрейд” ООД /дъщеря/ е с предмет на дейност: покупка на стоки или други вещи с цел продажба в първоначален, преработен или обработен вид, ремонт и поддръжка на търговски обекти и съоръжения, строителна и предприемаческа дейност, външна и вътрешна търговска дейност, покупкопродажбата и отдаване под наем на недвижими имоти продажба на стоки от собствено производство, покупка на ценни книги с цел продажба, търговско представителство и посредничество, комисионни, спедиционни и превозни сделки, сделки с интелектуална собственост, както и всички търговски сделки, незабранени със закон.

III. Финансово състояние и основни рискове.

Органа на управление определя състоянието на Групата като стабилно и изготвянето на Консолидирания годишен финансов отчет за 2016 г. на базата на принципа за “действащо предприятие” като обосновано. Основание за такъв извод дават:

- **Коефициентът на обща ликвидност към 31.12.2016г.,** който е 1.29 Или на 1 лев текущи задължения дружеството отчита към датата на баланса 1 лев и 29 стотинки ликвидни активи (краткотрайните активи и парични средства);
- **Групата няма активи и пасиви, деноминирани в друга чуждестранна валута, освен в евро. Това намалява валутните рискове.**

IV. Събития, настъпили след датата, към която е съставен финансов отчет.

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

V. Вероятно бъдещо развитие на групата.

Независимо от стагнацията на пазара и световната икономическа криза и нейното отражение в България, ръководството възнамерява да предприеме действия за запазване на персонала и задържане на позициите си на пазара за дистрибуция на вина, алкохолни напитки и други продукти.

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО ОБЩОТО СЪБРАНИЕ НА СЪДРУЖНИЦИТЕ “ИККЕН НАМО” ООД

Мнение

Ние извършихме одит на **консолидирания** финансов отчет на **ГРУПА “ИККЕН НАМО” ООД**, съдържащ Баланс към 31 декември 2016 г. и Отчет за приходите и разходите, Отчета за собствения капитал и Отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и пояснителните приложения към финансовия отчет, съдържащи и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики.

По наше мнение, приложеният **консолидиран** финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на **ГРУПА “ИККЕН НАМО” ООД** към 31 декември 2016 г. и нейните финансови резултати от дейността и паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти.

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 **ГРУПАТА** 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.

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, но не включва **консолидирания** финансов отчет и нашия одиторски доклад върху него.

Нашето мнение относно **консолидирания** финансов 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 **консолидирания** финансов 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 Указанията на професионалната организация на дипломираните експерт-счетоводители и регистрираните одитори в България – Институт на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС), издадени на 29.11.2016 г./утвърдени от нейния Управителен съвет на 29.11.2016 г. 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 **консолидиран** финансов отчет в съответствие с МСФО, приети от ЕС 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 **консолидирания** финансов 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 **консолидираният** 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 със Закона за независимия финансов одит и 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.

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО

Пер. № 151 - „ОДИТ ВИКТОРИ ГРУП“ ООД

София, ул. „проф. Никола Михайлов“ № 6, GSM: 0885 / 678 919, e-mail: oditg@abv.bg

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.

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО

Пер. № 151 – „ОДИТ ВИКТОРИ ГРУП“ ООД

Радослав Порожанов

Управител

Илиана Порожанова

Регистриран одитор

ул. „проф.Никола Михайлов“ № 6
София, п.к. 1142, България

Дата: 26.06.2017 г.



БАЛАНС - КОНСОЛИДИРАН

ИККЕН НАМО ООД ЕНК 202417185

София, ул.Среброструй №8

31.12.2016 г.

А К Т И В				П А С И В			
Раздели, групи, статии		Бел.	Сума (хил. лева)	Раздели, групи, статии		Бел.	Сума (хил. лева)
			текуща година				текуща година
			1				1
			2				2
А. Занесан, но не внесен капитал				А. Собствен капитал			
Б. Нетекучи (дълготрайни) активи				I. Занесан капитал			
I. Нематериални активи				II. Малцинствено участие - капитал			
Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи			75	III. Резерв от посредници оценки			
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			1	IV. Резерви			
Общо за група I:			76	1. Малцинствено участие - резерви			1
II. Дълготрайни материални активи				Общо за група IV:			
1. Земи и сгради, в т. ч.:			4 713	Малцинствено участие - финансов резултат			229
- земи			1 570	1 - неразпределена печалба			1 347
- сгради			3 143	2 - непокрита загуба			(824)
2. Машини, производствено оборудване и апаратура			618	Общо за група V:			752
3. Съоръжения и други			589	VI. Текуща печалба (загуба) - група			1 381
Общо за група II:			5 920	Общо раздел А:			7 268
III. Дългосрочни финансови активи				Б. Провизии и сходни задължения			
1. Дългосрочни инвестиции			6	Общо за раздел Б:			
2. Други вземания, в т. ч.:			22	В. Задължения			
3. РЕПУТАЦИЯ			1 537	Задължения към финансови предприятия, в т. ч.:			15 726
Общо за група III:			1 565	1 - до 1 година			11 304
IV. Отсрочени данъци				2 - над 1 година			4 422
Общо за раздел Б:			7 578	3. Получени аванси, в т. ч.:			117
В. Текущи (краткотрайни) активи				4 - до 1 година			117
I. Материални запаси				5. Задължения към доставчици, в т. ч.:			10 708
1. Суровини и материали			816	7 - до 1 година			10 708
2. Продукция и стоки, в т. ч.:			14 615	8 - над 1 година			239
- стоки			14 615	9. Задължения по полици, в т. ч.:			11
3. Предоставени аванси			98	10 - до 1 година			11
Общо за група I:			15 529	11. Други задължения, в т. ч.:			3 023
II. Вземания				12 - други задължения			2 082
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:			8 004	13 - до 1 година			3
2. Вземания от предприятия от група, в т. ч.:			189	14 - към персонала, в т. ч.:			468
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:			452	15 - до 1 година			96
4. Други вземания, в т. ч.:			1 924	16 - над 1 година			372
- над 1 година			245	17 - осигурителни задължения в т. ч.:			86
Общо за група II:			10 569	18 - до 1 година			86
III. Инвестиции				19 - данъчни задължения, в т. ч.:			387
1. Други инвестиции			5	20 - до 1 година			387
Общо за група III:			5	Общо раздел В, в т. ч.:			29 585
IV. Парични средства, в т. ч.:				1 - до 1 година			22 712
- в брой			2 530	2 - над 1 година			4 794
- в безсрочни сметки (депозити)			621	Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т. ч.:			-
Общо за група IV:			3 151	Г. Условни пасиви			-
Общо за раздел В:			29 284	Сума на пасива (А+Б+В+Г)			36 853
Г. Разходи за бъдещи периоди			21	Г. Условни пасиви			38 407
Сума на актива (А+Б+В+Г)			36 853				
В. Условни активи							

Дата 12.06.2017 г.

Съставител:

\ Благовеста Славкова \

Ръководител:

\ Стефан Ангелова \

Регистриран одитор отговорен за одита:

\ Илзана Порожанова \

Управител на ОД "Одит Виктори Груп" ООД

\ Радослав Порожанов \

Дата 26.06.2017 г.

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ - КОНСОЛИДИРАН

ИККЕН НАМО ООД ЕИК 202417185

София, ул.Среброструй №8

2016 г.

на
адрес
за

Наименование на разходите		Сума (хил. лева)	
		текуща година	предходна година
а		1	2
А. Разходи			
I	Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		
II	Разходи за суровина, материали и външни услуги, в т. ч.	3267	4170
	а) суровина и материали	471	1373
	б) външни услуги	2796	2797
III	Разходи за персонала, в т. ч.	2940	3732
	а) разходи за възнаграждения	2526	3194
	б) разходи за осигуровки, в т. ч.	414	538
IV	Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.	695	673
	а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материали и нематериални активи, в т. ч.	695	673
	- разходи за амортизация	695	673
V	Други разходи, в т. ч.	122852	143772
	а) балансова стойност на продадените активи	121955	142321
	Общо разходи за оперативна дейност (I+2+3+4+5):	129754	152347
VI	Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т. ч.	2	2
	- отрицателни разлики от промяна на валутните курсове	2	2
VII	Разходи за лихви и други финансови разходи, в т. ч.	638	754
	Общо финансови разходи (6+7):	640	756
VIII	Печалба от обичайната дейност		
IX	Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9):	130394	153103
X	Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	1969	1054
XI	Разходи за данъци от печалбата	127	37
XII	Други данъци, алтернативни на корпоративни данъци	1	
XIII	Печалба (Б-В-Г)	1841	1017
	1 Група	1381	
	2 Неконтролирано участие	460	
	Всичко (Общо разходи В + Г + Д)	132363	154157

Наименование на приходите		Сума (хил. лева)	
		текуща година	предходна година
а		1	2
Б. Приходи			
I	Нетни приходи от продажби, в т. ч.	131011	153443
	б) стоки	129724	152504
	в) услуги	1287	939
	Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
II	Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
III	Други приходи, в т. ч.	789	681
	Общо приходи от оперативна дейност (I+II+III-IV)	131800	154124
IV	Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.		
V	Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекучи (дългосрочни) активи, в т. ч.		
VI	Други лихви и финансови приходи, в т. ч.	563	33
	Общо финансови приходи (5+6+7)	563	33
VII	Загуба от обичайната дейност	0	0
	Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	132363	154157
X	Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	0	0
XI	Загуба (10 + рез 11 и 12 от Раздел А)	0	0
	Всичко (Общо приходи + 11)	132363	154157

Дата 12.06.2017 г.

Съставител:

Благовеста Славкова

Ръководител:

Стефка Ангелова

Регистриран одитор отговорен за одита:

Илиана Порожанова

Управител на ОД "Одит Виктори Груп" ООД

Радослав Порожанов

Дата 26.06.2017 г.



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД - КОНСОЛИДИРАН

ИККЕН НАМО ООД ЕИК 202417185

на
адрес
за

София, ул.Среброструй №8

2016 г.

(хил. лева)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъплени-ния	плащания	нетен поток	постъплени-ния	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основната дейност						
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	155 199	150 714	4 485	180 860	174 595	6 265
2 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		3 009	(3 009)	7	3 670	(3 663)
3 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	27	1 683	(1 656)	516	942	(426)
4 Платени и възстановени данъци върху печалбата		147	(147)		89	(89)
5 Плащания при разпределения на печалби	842	12	830	300	414	(114)
6 Други парични потоци от основната дейност	519	760	(241)	276	1 230	(954)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	156 587	156 325	262	181 959	180 940	1 019
Б. Парични потоци от инвестиционната дейност						
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		119	(119)	18	137	(119)
2 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	32		32	160		160
3 Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания		25	(25)		100	(100)
4 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-	789		789
5 Други парични потоци от инвестиционната дейност	584		584			-
Всичко парични потоци от инвест. дейност (Б)	616	144	472	967	237	730
В. Парични потоци от финансовата дейност						
1 Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	12	12	-	12	12	-
2 Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	15 381	14 811	570	21 918	21 606	312
3 Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	1	436	(435)	106	518	(412)
4 Плащания на задължения по лизингови договори		287	(287)		327	(327)
5 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		2	(2)		2	(2)
6 Други парични потоци от финансовата дейност	52	17	35		58	(58)
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	15 446	15 565	(119)	22 036	22 523	(487)
Г. Изменение на паричните средства през периода	172 649	172 034	615	204 962	203 700	1 262
Д. Парични средства в началото на периода			2 536			1 274
Е. Парични средства в края на периода			3 151			2 536

Дата 12.06.2017 г.

Съставител:

\ Благвеста Славкова \

Ръководител:

\ Стефка Ангелова \

Регистриран одитор отговорен за одита:

\ Илиана Порожанова \

Управител на ОД "Одит Виктори Груп" ООД

\ Радослав Порожанов \

Дата 26.06.2017 г.



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ - КОНСОЛИДИРАН

ИККЕН НАМО ООД ЕИК 202417185

София, ул.Среброуструй №8

2016 г.

(хил. лева)

Показатели	Записан капитал	Малцинство по участие	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	Непокрита загуба	
<i>а</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	4 708	766						422	(332)	693
Б. Салдо след промени в счетоводната	4 708	766	-	-	-	-	-	422	(332)	693
1 Финансов резултат за текущия период		460						(249)		1 381
2 Разпределения на печалбите, в т.ч.:								(942)		(693)
- за дивиденди								682		112
3 Други изменения в собствения капитал		(570)						855	(332)	1 381
В. Салдо към края на отчетния период	4 708	656	-	-	-	-	-	855	(332)	1 381
Г. Собствен капитал към края на отчетния	4 708	656	-	-	-	-	-	855	(332)	1 381
										7 268

Дата: 12.06.2017 г.

Регистриран одитор отговорен за одита:

Илиана Цорочанова

Съставител:

Благовеста Славкова

Ръководител:

Стефка Ангелова



Управител на ОД "Одит Виктори Груп" ООД

Радослав Порожанов

Дата: 26.06.2017 г.

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

I. Корпоративна информация

Наименование на групата: " ИККЕН НАМО "ООД,

Държава на регистрация на предприятието: Република България

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

Място на офис или извършване на стопанска дейност :гр. София, ул. "Среброструй" №8.

Финансовият отчет е изготвен съгласно изискванията на Националните счетоводни стандарти, 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., изменени ДВ бр. 3 от 12.01.2016 г.

Консолидирания 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.

II. База за изготвяне на финансовите отчети

Групата води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с Националните счетоводни стандарти, 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., изменени ДВ бр. 3 от 12.01.2016 г.

Консолидирания Финансовия отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие и ръководството счита, че предприятията в групата ще останат действащи.

III. Приложени счетоводни политики и допълнителни оповестявания

I. 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.

“ ИККЕН НАМО ”ООД
КОНСОЛИДИРАН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
31.12.2016

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

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 .

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.

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:

Подобрения върху земи	
Сгради и конструкции	25
Машини и оборудване	3.33
Транспортни средства	4
Съоръжения	10
Други дълготрайни активи	6.66
Компютърна техника	2

Групата 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.

“ ИККЕН НАМО ”ООД
КОНСОЛИДИРАН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
31.12.2016

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 СС27.

Инвестициите в асоциирани предприятия се отчитат и представят по себестойност в съответствие с избраната счетоводна политика и СС28.

Инвестициите които представляват малцинствени дялове се отчитат по справедлива стойност класифицирани като обявени за продажба финансови активи, съгласно изискванията на СС32

3.2 Инвестиционни имоти

Инвестиционен имот - имот (земя или сграда, или част от сграда, или и двете), 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 СС40. 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.

Групата е избрала модела на цената на придобиване като своя счетоводна политика, която се прилага към всеки от инвестиционните имоти при последващото оценяване на инвестиционните имоти.

4. Отсрочени данъци

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.

“ ИККЕН НАМО ”ООД
КОНСОЛИДИРАН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
31.12.2016

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 облагаемата печалба за 2016 г. 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 финансовия отчет като дългосрочни активи или пасиви отделно от другите активи и пасиви.

5. Текущи (краткотрайни) активи

5.1. Стоково-материални запаси

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

- ✓ материали, придобити главно чрез покупка и предназначени основно за влагане 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 реализируема 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 общо производствени разходи.

Преките разходи са: разходи за материали по технологични норми, разходи за работна заплата на работниците заети в основното производство, преки разходи за външни услуги от подизпълнители .

Променливите общо производствени разходи са: разходи за еленергия, вода и други консумативи, които зависят пряко от обема на производството, но не могат да се отнесат конкретно по определен договор или поръчка

“ ИККЕН НАМО ”ООД
КОНСОЛИДИРАН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
31.12.2016

Разпределението на променливите разходи в себестойността на продукцията се извършва на база: „Произведена продукция..

Постоянни общо производствени разходи са тези, които остават сравнително постоянни независимо от обема на производството. Постоянните общо производствени разходи са: разходи за амортизации, разходи за работни заплати и осигуровки. Същите се разпределят в себестойността на база изпълнение на производствения капацитет – месечно,

Разходи които не се включват в себестойността на произведената продукция и се отчитат като текущи за периода са:

- ✓ количества материали, труд и други производствени разходи извън нормалните граници.
- ✓ разходи за съхранение в склад.
- ✓ административни разходи.
- ✓ разходи по продажбите.

Потреблението на материални запаси се оценява по средно претеглена стойност.

5.2. 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.

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
- ✓ 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. Инвестиции (краткосрочни финансови активи)

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

7. 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 високо ликвидни вложения, които съдържат незначителен риск от промяна в стойността им:

Паричните средства във валута са представени по заключителния курс на БНБ към 31.12.2016г.

“ ИККЕН НАМО ”ООД
КОНСОЛИДИРАН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
31.12.2016

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 групата се състои от:

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

Законови резерви – образувани от разпределение на печалба съгласно изискванията на Търговския закон на България и устава на дружеството.

Други резерви – допълнителни резерви.

Финансов резултат, който включва:

- текуща печалба/загуба
- Неразпределена печалба/загуба

Малцинствено участие е посочено както следва:

- в раздел Собствен капитал
- в раздел финансов резултат

Групата е възприела 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.

Промени в счетоводна политика и корекция на грешки извършени през 2014г. няма.

10. Провизии и сходни задължения

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.

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:

“ ИККЕН НАМО ”ООД
КОНСОЛИДИРАН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
31.12.2016

- 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 не ползвани отпуски на персонала и начислените на база на действащите ставки за осигуряване, осигурителни вноски върху тези доходи.
- 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 няма начислени дължимите лихви за забава за Корпоративен данък.

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 2016 година са оценени в настоящия финансов отчет по заключителния курс на БНБ. Използваните валутни курсове към датата на преценка са: 1,95583 лв. За 1 евро.

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;

“ ИККЕН НАМО ”ООД
КОНСОЛИДИРАН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
31.12.2016

- ✓ 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

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

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

Групата няма политика за начисляване на дългосрочни доходи на персонала.

15. Обезценки на активи

Обезценки на активи се извършват съгласно изискванията на СС32 и СС36 регламентирани отчитането на обезценка на различните видове активи.

През 2016 г. не са отчетени обезценки в дружествата от групата.

16. Свързани лица

Групата оповестява следните свързани лица:

„ИККЕН НАМО“ ООД притежава дялове пряко в следните дружества:

А: Дъщерни дружества:

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

“ ИККЕН НАМО ”ООД
КОНСОЛИДИРАН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
31.12.2016

Б: Дъщерни дружества на Юнайтед дистрибушън груп ООД:

1. Профинвест ЕООД
2. Профтрейд ООД- дъщерно дружество на Профинвест ООД
3. Прмекс АВГ ООД - общо за групата се явява като асоциирано
4. Емона Дринкс ООД- 100% дъщерно дружество на Примекс АВГ ООД- общо за групата се явява като асоциирано
5. Юнайтед Брандс България ООД - общо за групата се явява като асоциирано
6. Клас Инвест ООД – не е включено в консолидацията поради несъщественост

В: Асоциирани дружества на Юнайтед дистрибушън груп ООД:

1. Гастрономик Консулт ООД
2. Топ Дринкс ООД

Г: 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.

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

17. Договори за строителство

Дружествата от Групата нямат сключени дългосрочни договори за строителство.

18. Печалба, загуба за отчетния период.

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,

19. Разходи

Групата 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. Принаването 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.

Групата е приела 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.

20. Приходи

Групата отчита текущо приходите от обичайната дейност по видове.

Принаването 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 НАМО ”ООД
КОНСОЛИДИРАН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
31.12.2016

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.

Групата е приела счетоводна политика да отчита като извънредни приходи само такива приходи които са ясно отграничени от обичайната дейност и поради тава 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.

21.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

22. 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 изменение по всички елементи на собствения капитал.

Валутен риск

Групата осъществява сделки в чуждестранна валута, поради което то е изложено на риск, свързан с възможните промени на валутния курс на щатския долар. Дружеството не използва специални финансови инструменти за хеджиране на риска, тъй като употребата на подобни финансови инструменти не е обичайна практика в Република България.

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.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.

“ ИККЕН НАМО ”ООД
 КОНСОЛИДИРАН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
 31.12.2016

V. Финансови показатели

Въз основа на информацията, предоставена в отделните съставни части на годишния финансов отчет за 2016 година, представяме следните показатели, получени в резултат на финансово-счетоводен анализ.

Показател за рентабилност		2016 стойност	2015 стойност
Коефициент на рентабилност на ПРИХОДИТЕ ОТ ПРОДАЖБИТЕ	КРПП	0.01	0.01
Коефициент на рентабилност на СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	КРСК	0.25	0.16
Коефициент на рентабилност на ПАСИВИТЕ	КРПас	0.06	0.03
Коефициент на рентабилност на АКТИВИТЕ	КРАкт	0.05	0.03
Показател за ефективност		стойност	стойност
Коефициент на ефективност на РАЗХОДИТЕ	КЕР	1.01	1.01
Коефициент на ефективност на ПРИХОДИТЕ	КЕП	0.98	0.99
Показател за ликвидност		стойност	стойност
Коефициент на ОБЩА Ликвидност	КОЛ	1.29	1.12
Коефициент на БЪРЗА Ликвидност	КБЛ	0.60	0.51
Коефициент на Незабавна Ликвидност	КНЛ	0.60	0.50
Коефициент на Абсолютна Ликвидност	КАЛ	0.14	0.09
Показател за фин. Автономност		стойност	стойност
Коефициент на фин. Автономност	КФА	0.25	0.19
Коефициент на задлъжнялост	КЗ	4.07	5.14
Показател за обръщаемост на КМА		стойност	стойност
Времетраене на 1 оборот, в дни	ВрО	0	0
Брой на оборотите	БрО		

VI. Бележки към финансовия отчет

1. Дълготрайни нематериални активи - Приложение 1
2. Дълготрайни материални активи – Приложение 1

“ ИККЕН НАМО ”ООД
 КОНСОЛИДИРАН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
 31.12.2016

3. Дълготрайни финансови активи – Приложение 1

3.1. Участия в капитали на други предприятия

(хил. лв.)

	Размер на инвестицията	Регистриран капитал на дъщерно	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	3027	5	100%	
2.ТОП ДРИНКС ООД	1699	1518	78%	
3.РУБИМЕКС ООД	102	5	65%	
Обща сума I:	4828	1528		
II. В асоциирани предприятия				
Общо сума за страната (I+II) :	4828	1528		
Общо сума за чужбина (I+II) :	0	0		

4. Отсрочени данъци

ДАНЪЧНИ ВРЕМЕННИ РАЗЛИКИ

(хил. лева)

Временна разлика	31.12.2015		Движение на отсрочените данъци 2016				31.12.2016	
	Данъчна основа	Временна разлика	увеличение		намаление		Данъчна основа	Временна разлика
			Данъчна основа	Временна разлика	Данъчна основа	Временна разлика		
Активи по отсрочени данъци								
Амортизации							-	-
Обезценка							-	-
Компенсиру-еми отпуски	160	16	10	1	-	-	170	17
Общо активи:	160	16	10	1	-	-	170	17

5. Материални запаси

МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

Видове материални запаси	Годината завършваща на 31.12.2016 г.	Годината завършваща на 31.12.2015г.
Материали:	816	1101
Основни материали		
Други материали	816	1101
Стоки :	14615	15243
Стоки :	14615	15243
Предоставени аванси	98	
Всичко материални запаси:	15529	16344

“ ИККЕН НАМО ”ООД
 КОНСОЛИДИРАН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
 31.12.2016

6.Вземания

ВЗЕМАНИЯ

(хил. лева)

Показатели	Общ размер	Степен на ликвидност	
		до 1 година	над 1 година
а	1	2	3
III. Краткосрочни вземания			
2. Вземания от клиенти	8004	8004	
3. Вземания от предоставени аванси			
4. Вземания от предприятия от групата	189	189	
5. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия	452	452	
6. Присъдени вземания			
7. Данъци за възстановяване в т.ч.:			
- данък за общините			
- данък върху печалбата			
- данък върху добавената стойност			
- други данъци			
8. Други вземания в т.ч.:	1924	1679	245
Всичко за III:	10569	10324	245
Общо вземания: (I+II+III)	10569	10324	245

7. Парични средства

ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

Парични средства	Към годината завършваща на 31.12.2015	Към годината завършваща на 31.12.2014
Парични средства в брой	2530	2286
Във валута		
В лева	2530	2286
Парични средства в разплащателни сметки	621	250
В разплащателни сметки в лева	621	250
В разплащателни сметки във валута		
Блокирани парични средства	0	0
Всичко парични средства:	3151	2536

“ ИККЕН НАМО ”ООД
 КОНСОЛИДИРАН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
 31.12.2016

8. Финансов резултат за текуща и предходна година

СПРАВКА ЗА ФИНАНСОВИТЕ РЕЗУЛТАТИ

Показатели	Сума
а	1
A. Неразпределена печалба	
I. Неразпределена печалба към 01.01.2016	422
II. Увеличение на неразпределената печалба за сметка на :	
1. Печалбата от предходната година	693
2. Приложение на препоръчителния подход за отразяване на грешки, промени в счетоводната политика и др.	
3. Прехвърляне на преоценъчен резерв за отписани активи	
4. Други източници	232
Обща сума II.	925
III. Разпределение на печалбата от минали години :	
1. За покриване на загуба от минали години	
2. За резерви	
3. За дивиденди, в т.ч.	
- за държавата	
4. Дарения	
5. Увеличаване на основния капитал	
6. Корекция на грешки	
7. Неразпределена печалба	
Обща сума III.	0
IV. Неразпределена печалба към 31.12.2016	1347
Б. Непокрита загуба	
I. Непокрита загуба към 01.01.2016	-332
II. Увеличение на загубата за сметка на :	
1. Прехвърляне на загуба от предходната година	
2. Други	-522
Всичко II.	-522
III. Покриване на загуби от минали години за сметка на :	
1. Неразпределен печалба от минали години	1347
2. Резерви	
3. Основен капитал	
Обща сума III.	1347
IV. Непокрита загуба към 31.12.2016	-854
В. Финансов резултат от текущата година	
1. Печалба	1381
2. Загуба	

“ ИККЕН НАМО ”ООД
 КОНСОЛИДИРАН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
 31.12.2016

9. Задължения

ЗАДЪЛЖЕНИЯ

(хил. лева)

Показатели	Общ размер	Степен на изискуемост		Стойност на обезпечението
		до 1 година	над 1 година	
а	1	2	3	4
II. Краткосрочни задължения				
2. Задължения към финансови предприятия, в. т.ч.	15726	11304	4422	
- към банки	15726	11304	4422	
- просрочени				
3. Задължения към доставчици и клиенти	10708	10708		
4. Задължения по полици	11	11		
5. Получени аванси	117	117		
6. Задължения към персонала	468	96	372	
7. Задължения към предприятия от групата	0			
8. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия	0			
7. Задължения към социалното осигуряване	86	86		
- социално осигуряване	0			
- здравно осигуряване	0			
- други				
8. Данъчни задължения в т.ч.:	387	387		
- данък за общините	0			
- данък върху печалбата				
- данък върху добавената стойност	0			
- други данъци	0			
9. Други краткосрочни задължения	2082	3	2079	
- неплатени лихви				
Всичко за II:	29585	22712	6873	0
Общо задължения: (I+II)	29585	22712	6873	0

“ ИККЕН НАМО ”ООД
 КОНСОЛИДИРАН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
 31.12.2016

10.РАЗХОДИ
РАЗХОДИ

Вид разход	Годината приключваща на 31.12.2015	Годината приключваща на 31.12.2014
Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		
Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч:		
а/Суровини и материали		
Основни материали за производство	471	1373
Спомагателни материали		
Ел.енергия		
Гориво		
Рез.части		
Канц.м-ли		
Други разходи в т.ч.		
Всичко разходи за материали:	471	1373
б/Разходи за външни услуги:	2796	2797
Подизпълнители		
Консултански и други договори		
Ремонт		
Наеми		
Охрана		
Съобщ.у-ги		
Застраховки		
Реклама		
Одит		
Абонамент		
Прог. Обслужване		
транспорт		
винетки		
Други		
Всичко разходи за външни услуги:	2796	2797
Всичко разходи за материални външни услуги:	3267	4170
Разходи за персонала:		
Производствен персонал		
в т.ч. Начислени разходи за неизползвани отпуски		
Административен персонал	2940	3732
в т.ч. Начислени разходи за неизползвани отпуски		
Всичко разходи за персонала:	2940	3732
Разходи за амортизации и обезценка:		
а/ разходи за амортизация и обезценка на ДМА	695	673
разходи за аморатизации	695	673
разходи за обезценки		
б/ разходи за обезценки на текущи активи		
Всичко разходи за амортизация и обезценки:	695	673
Други разходи в т.ч.		
а/ балансова стойност на продадени активи	121955	142321
в/ други в т.ч.	897	1451
разходи за командировки		
разходи представителни		
отписани вземания		
разходи за брак		
други		
Всичко други разходи:	122852	143772
Всичко разходи	129754	152347

“ ИККЕН НАМО ”ООД
 КОНСОЛИДИРАН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
 31.12.2016

11. Приходи

ПРИХОДИ

Вид на прихода	Годината приключваща на 31.12.2016	Годината приключваща на 31.12.2015
Нетни приходи от продажби в т.ч.:	131011	153443
Продажби на продукция	0	0
Продажби на стоки	129724	152504
Услуги	1287	939
Приходи от дългосрочни услуги отчетени по етап на завършен договор		
Приходи от договори за строителство		
Други услуги		
Всичко услуги	0	0
Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	0	0
Разходи за придобиване на активи по стопански начин	0	
Други приходи	789	681
Всичко приходи от оперативна дейност:	131800	154124

ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ

(хил. лева)

Показатели		Отчетна стойност на нетекущите активи:															Последваща оценка		Амортизация					Последваща оценка		Преоценена		на периода (7-14)
		на начало периода		на конец периода		на начало периода		на конец периода		увеличение		намаляние		увеличение		намаляние		увеличение		намаляние								
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15												
а																												
I. Нематериални активи																												
1	Продукти от развойна дейност				0						0																	
2	Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и др. подобни права и активи	798	33		831																							
3	Търговска репутация				0																							
4	Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	1	0		1																							
Общо за група I:		799	33	0	832	0	0	832	671	85	0	756	0	0	756	0	0	756	0	0	756	0	0	756				
II. Дълготрайни материални активи																												
1	Земни и сгради, в т.ч.:	6563	102	102	6563	0	0	6563	4																			
	- земи	1570	102	102	1570			1570																				
	- сгради	4993			4993			4993	1631	219		1850																
2	Машини, производствено оборудване и апаратура	3823	57		3880			3880	3171	91		3262																
3	Съоръжения и друга	408	2		410			410	373	14		387																
4	Транспортни средства	3432	74	11	3495			3495	2627	311	9	2929																
5	Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане				0			0				0																
Общо за група II:		14226	235	113	14348	0	0	14348	6175	416	9	8428	0	0	8428	0	0	8428	0	0	8428	0	0	8428				
III. Дългосрочни финансови активи																												
1	Акции и дялове в предприятия от група				0			0																				
2	Предоставени заеми на предприятия от група				0			0																				
3	Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия				0			0																				
4	Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия				0			0																				
5	Дългосрочни инвестиции (вкл. инвестиционни имоти)	35		29	6			6				0																
6	Други заеми	862		840	22			22																				
7	Изкупени собствени акции				0			0																				
Общо за група III:		897	0	869	28	0	0	28	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
Общи сбор (I+II+III+IV)		16	1	982	17	0	0	17	6846	501	9	9184	0	0	9184	0	0	9184	0	0	9184	0	0	9184				
IV. Остатъци данъци		15938	269	982	15225	0	0	15225	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				