Ай Кю Мода ООД

Съставител (предприятие)

Пловдив - ул."Жан Жорес " №: 4

Град, (село) ул.

Приложение№ 1 към СС1

БУЛСТАТ **201 055 133**

Вид дейност Търговия на дребно

БАЛАНС
на Ай Кю Мода ООД
към 31.12.2011 година

АКТИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева) текуща година	предходна година
а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи		
Общо за раздел "Б":		
В. Текущи (краткотрайни) активи		
I. Материални запаси		
Суровини и материали		
Незавършено производство		1
Продукция и стоки, в т.ч.		
- продукция		1
- стоки		
Предоставени аванси		1
Общо за група I:		
Общо за група IV:		1
Общо за раздел "В":		
Г. Разходи за бъдещи периоди		1
Сума на актива (А+Б+В+Г)		
Д. Условни активи		

ПАСИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева) текуща година	предходна година
а	1	2
А. Собствен капитал	1	1
I. Записан капитал		
Общо за група IV:		
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч		
- неразпределена печалба	(5)	
- непокрита загуба	(5)	
Общо за група V:	(5)	(5)
VI.Текуща печалба (загуба)	(9)	(4)
Общо за раздел "А":		
Б. Провизии и сходни задължения		
Общо за раздел "Б":		
В. Задължения	9	5
Други задължения, в т.ч.	9	5
- до 1 година		
- над 1 година	9	5
- Други /необхванати в горните три пера/	9	5
-- до 1 година		
-- над 1 година	9	5
Общо за раздел "В", в т.ч.:	9	5
- до 1 година		
- над 1 година		
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.		1
Сума на пасива (А+Б+В+Г)		
Д. Условни пасиви		

Дата на съставяне: 15.03.2012

Ръководител:
Елица Димитрова-Делчева

Съставител:
Ана Костадинова Костова

АИ КЮ МОДА ООД
ПЛОВДИВ

Ай Кю Мода ООД
Съставител (предприятие)
Пловдив - ул."Жан Жорес " №: 4
Град, (село) ул.

БУЛСТАТ **201 055 133**
Вид дейност Търговия на дребно
Приложение№ 2 към СС1

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на Ай Кю Мода ООД
за 2011 година

Наименование на приходите и разходите	Сума (хил. лева) текуща година	Сума (хил. лева) предходна година
а	1	2
Б. Приходи		
I. Нетни приходи от продажби на:	5	4
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.	5	4
а) услуги		
4. Други приходи, в т.ч.		
- приходи от отписани задължения	5	4
Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	5	5
8. Загуба от обичайна дейност		
9. Извънредни приходи	5	4
Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	5	5
10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	5	5
11. Загуба (10+ред 11 и 12 от раздел А)	10	9
Всичко (Общо приходи + 11)		

Наименование на приходите и разходите	Сума (хил. лева) текуща година	Сума (хил. лева) предходна година
а	1	2
А. Разходи		
I. Разходи за оперативна дейност	3	5
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.		2
а) суровини и материали	3	3
б) външни услуги	7	2
3. Разходи за персонала, в т.ч.	6	2
а) разходи за възнаграждения	1	
б) разходи за осигуровки, в т.ч.		
- осигуровки, свързани с пенсии		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.		2
5. Други разходи, в т.ч.		2
а) балансова стойност на продадените активи		
б) провизии	10	9
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)		
II. Финансови разходи		
Общо финансови разходи (6+7)		
8. Печалба от обичайна дейност		
9. Извънредни разходи	10	9
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)		
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)		
11. Разходи за данъци от печалбата		
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък		
13. Печалба (10-11-12)	10	9
Всичко (Общо разходи +11+12+13)		

Дата на съставяне: 15.03.2012

Ръководител:
Елица Димитрова-Делчева

Съставител:
Ана Костадинова Костова

АЙ КЮ МОДА ООД
ПЛОВДИВ

Приложение№ 4 към СС1

Ай Кю Мода ООД
Съставител (предприятие)

БУЛСТАТ 201 055 133

Вид дейност Търговия на дребно

Пловдив - ул."Жан Жорес " №: 4
Град (село) ул.

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на Ай Кю Мода ООД

за 2011 година

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	1								(5)	(5)	(9)
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	1								(5)	(5)	(9)
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.											
10. Други изменения в собствения капитал									(5)	(5)	(9)
11.Салдо към края на отчетния период	1										
12. Промени от грешки на годишни финансови отчети на предприятия в холдинг											
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11+12)	1								(5)	(5)	(9)

Дата на съставяне 15.03.2012

Съставител: Ана Костадинова Костова

Ръководител: Елица Димитрова Делчева

АЙ КЮ МОДА ООД
ПЛОВДИВ

2.3. Сравнителни данни

Дружеството не представя сравнителна информация в този финансов отчет поради факта, че е новосъздадено.

2.4. Отчетна валута

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне. Данните в баланса и приложенията към него са представени в хиляди лева.
От 01 януари 1999г. българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лв. за 1 евро.

2.5. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия изискват 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 и условните активи и пасиви. 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.

2.6. Действащо предприятие

Финансовият отчет е изготвен на основата на презумпцията за действащо предприятие.

2.7. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

2.7.1. Нетекущи (дълготрайни) нематериални и материални активи

Първоначално придобиване

Нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи при първоначалното им придобиване са оценени по себестойност, която включва от покупната им стойност, митническите такси и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи основно са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, непризнат данъчен кредит и др. и са намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните загуби от обезценка. Дружеството е приело стойностен праг от 700 лева за определяне на даден актив като нетекущ (дълготраен), под който праг те се изписват като разход, независимо че те притежават характеристиката на нетекущ (дълготраен) актив. Наемните вноски по експлоатационните наемни договори се начисляват в отчета за приходи и разходи по прекия линеен метод за наемния срок.

Обезценка

Балансовите стойности на нетекущите (дълготрайни) активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че биха могли да се отличават от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите.

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

1.1.Учредяване и регистрация

Ай Кю Мода ООД е дружество с ограничена отговорност регистрирано в Агенцията по вписвания в началото на 2010 г.

1.2.Собственост и управление

Ай Кю Мода ООД е частно дружество.

Пенка Салутска	10	33.3 %
Елица Димитрова-Делчева	10	33.3 %
Йордавка Хаас	10	33 .3%

Дружеството се представлява и управлява от управинтел. До 02.03.2012 управител е била Пенка Сулутска. След пререгиктрация новият управител е Елица Димитрова -Делчева.

1.3. Структура на дружеството

Дружеството е регистрирано в гр.Пловдив, няма дъщерни дружества или други клонове.

1.4.Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството е търговия на дребно с облекла

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1.База за съставяне на финансовия отчет

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Съгласно закона за счетоводството, считано от 01 януари 2005 година, търговските дружества имат възможност да прилагат Международните стандарти за финансови отчети /МСФО/ или Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия /НСФОМСП/. Дружеството не покрива законовите изисквания за задължително прилагане на МСФО, поради което настоящият финансов отчет е изготвен, съгласно изискванията на НСФОМСП. За текущата финансова година Дружеството е приело всички промени в НСФОМСП, които са уместни и приложими за неговата дейност.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви до тяхната справедлива стойност.

2.2. Консолидация

Дружеството не притежава дъщерни дружества.

2.7.7.Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Осигурителните отношения на „Ай Кю Мода " ООД се основават на разпоредбите на действуващото осигурително законодателство.
Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за пенсионното, здравно и срещу безработица осигуряване.
Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Осигурителните вноски се разпределят между работодател и работник в съотношение 60%:40%.
Съгласно българското законодателство и договорите с персонала, дружеството е длъжно да изплаща обезщетения при пенсиониране на своите служители. При пенсиониране всеки служител има право да получи сума в размер на две до седем брутни работни заплати, в зависимост от броя на прослужените години в дружеството.
Дружеството не разполага с независима актюерска оценка на задължението поради, което няма надеждна оценка по която да признае провизия във финансовия си отчет.

2.8. Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажби и разходите за дейността в Дружеството се признават на база принципа на начисляване, независимо от паричните постъпления

2.9. Данъчно облагане и отсрочени данъци

В съответствие с българското данъчно законодателство, дружеството е субект на данъчно облагане с корпоративен данък. Номиналната данъчна ставка за 2009г. е 10% .
При преобразуване на счетоводната печалба в данъчно облагаема печалба не дружеството отчита отсрочени данъци на базата на балансовия метод на задълженията поради липса на временни разлики.
Временни разлики се получават при сравняване на счетоводната и данъчната основа /счетоводна и данъчна преносна стойност/ на активите и пасивите. Отсрочени данъчни активи се признават, когато е вероятно да има налична облагаема печалба, срещу която може да бъде усвоен отсрочения данъчен актив.
Ефектът от признаването на отсрочените данъчни активи и/или пасиви се отразяват там, където е представен ефектът от самото събитие, което ги е породило. За събития, които засягат отчета за приходите и разходите, ефектът от отсрочените данъчни активи и пасиви е признат също в отчета за приходите и разходите.

3. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ

	2011	*2010*
	BGN '000	*BGN '000*
Записан капитал	1	1
Общо	**1**	**1**

4. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	2011	*2010*

Загубите от обезценка се отчитат в Отчета за приходи и разходи, освен ако за дадения актив не е формиран преоценъчен резерв. Тогава преоценката се отнася в намаление на преоценъчния резерв до изчерпването му. Превишението се включва в Отчета за приходи и разходи.През 2009 год няма извършена обезценка.

2.7.2. Материални запаси

Материалните запаси при тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване. В края на годината са оценени по по-ниската от двете – цена на придобиване или нетна реализуема стойност. Оценката при потреблението им е извършвана по метода на първа входяща-първа изходяща

2.7.3. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. Приблизителната оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се обезценяват изцяло, когато това обстоятелство се установи. Несъбираемите вземания се отписват, когато се установят правни основания за това, или дадено търговско вземане се прецени като напълно несъбираемо. Изписването става за сметка на формирания коректив, а при липса на такъв, разхода се вписва в Отчета да приходи и разходи.
Вземанията в лева са оценени по стойността при тяхното възникване.

2.7.4. Парични средства

Паричните средства включват касовите наличности и разплащателните сметки.
Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства, деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2011.
За целите на съставянето на отчета за паричния поток парите и паричните еквиваленти са представени като не блокирани пари в банки и в каса.

2.7.5. Разходи за бъдещи периоди

Представени са разходи, които са предплатени през настоящата, но се отнасят за следващата отчетна година.

2.7.5. Основен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Към 31 декември 2009 г. основения капитал е внесен езцяло и е в размер на 600 лв. и е разпределен в 30 , всяка с номинална стойност от 20 лв.

2.7.6. Задължения към доставчици и други задължения.

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.
Краткосрочните и дългосрочните заеми първоначално се записват по получените нетни парични потоци. Всички лихви, такси и комисионни се признават като разход в отчета за приходите и разходите при тяхното възникване.

Годишното общо събрание на дружеството за 2010 год. е взело решение за непокриване на загубата, реализирана през същата година.

9.КЛЮЧОВ УПРАВЛЕНСКИ ПЕРСОНАЛ

Елица Димитрова-Делчева – Управител
Не е изплащано възнаграждение на управителя

10.УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ

Фактори на финансовите рискове

Дейността на дружеството не изложена на финансови рискове различни от обичайнете.

10.1. Ликвидност

Ръководството на дружеството не поддържа достатъчно свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност.

11.ПРЕУСТАНОВЕНИ ДЕЙНОСТИ

Към датата на изготвяне на отчета няма преустановени дейности.

12.СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Към датата на изготвяне на настоящият финансов отчет е сменен управителят на дружеството- новият управител е Елица Димитрова-Делчева.



	BGN '000	BGN '000
Други задължения	9	5
Общо	**9**	**5**

5. ПРИХОДИ

	2011 BGN '000	2010 BGN '000
Приходи от продажба на стоки	5	4
Общо	**5**	**4**

6. РАЗХОДИ ЗА ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ

6.1. Външни услуги

	2011 BGN '000	2010 BGN '000
Разходи за наем	3	3
Общо	**3**	**3**

6.2. Разходи за персонала

	2011 BGN '000	2010 BGN '000
Разходи за заплати	6	2
Разходи за осигуровки	1	
Общо	**7**	**2**

7. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА

	2011 BGN '000	2010 BGN '000
Текущ данък	0	0
Общо разход за данък	**0**	**0**

Съгласно изготвения годишен финансов отчет по българското счетоводно законодателство и обложения въз основа на Закона за корпоративното подоходно облагане облагаем резултат, дружеството е начислило и внесло корпоративен данък в размер на 0 хил.лв. за 2010 година и 0 х.лв за 2011

В резултат на прилагане на балансовия метод на задълженията дружеството не отчита отсрочени данъчни активи и пасиви поради липса на временни разлики

8. ДИВИДЕНТИ

БАЛАНС 1
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ 2
ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ 3
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ 4

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО 6
2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО 6
3. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ 9
4. ЗАДЪЛЖЕНИЯ 9
5. ПРИХОДИ 10
6. РАЗХОДИ ЗА ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ 10
7. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА 10
8. ДИВИДЕНТИ 10
9.КЛЮЧОВ УПРАВЛЕНСКИ ПЕРСОНАЛ 11
10.УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ 11
11.ПРЕУСТАНОВЕНИ ДЕЙНОСТИ 11
12.СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА 11