

БАЛАНС

Приложение № 1 от СС 1

ИНКОМАЛ

на
 адрес България, гр. СОФИЯ, Ж.К. МЛАДОСТ 3 БЛ.353 ВХ.6
 към 31.12.2015

А К Т И В		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
A. ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ	0	0
B. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ		
I. Нематериални активи		
1 Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и др. подобни права и активи	9	9
Общо за група I:	9	9
II. Дълготрайни материални активи		
1 Земи и сгради, в т.ч.:	5	5
- сгради	5	5
2 Машини, производствено оборудване и апаратура	1	2
3 Съоръжения и други	54	23
Общо за група II:	60	30
III. Дългосрочни финансови		
1 Дългосрочни инвестиции	55	55
2 Други заеми	113	113
Общо за група III:	168	168
Общо за раздел Б:	237	207
B. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ		
I. Материални запаси		
1 Продукция и стоки	32	64
Общо за група I:	32	64
II. Вземания		
1 Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	65	142
2 Други вземания, в т.ч.:	4	68
Общо за група II:	69	210
III. Парични средства, в т.ч.:	93	135
- в брой	1	3
- в безсрочни сметки (депозити)	92	132
Общо за група IV:	93	135
Общо за раздел В:	194	409
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ	0	4
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	431	620

П А С И В		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
A. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
I. Записан капитал	50	50
II Резерви		
1 Законови резерви	210	210
Общо за група IV:	260	260
III Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- неразпределена печалба	110	75
- непокрита загуба	-8	-8
Общо за група V:	102	67
IV Текуща печалба (загуба)	39	35
Общо раздел А:	401	362
B. ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
1 Задължения към доставчици, в т.ч.:	9	163
- до 1 година	9	163
- над 1 година	0	0
2 Други задължения, в т.ч.:	21	95
- до 1 година	21	46
- над 1 година	0	50
към персонала, в т.ч.:	2	2
- до 1 година	0	0
- над 1 година	0	0
данъчни задължения, в т.ч.:	6	5
- до 1 година	0	0
- над 1 година	0	0
Общо за раздел Б, в т.ч.:	30	258
- до 1 година	30	208
- над 1 година	0	50
B. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ, в т.ч.:	0	0
- финансираня	0	0
- приходи за бъдещи периоди	0	0
СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	431	620

Дата: 28.02.2016

Съставител: ДЕСИСЛАВА ВЕЛЕВА

Ръководител: ГЕОРГИ ПАВЛОВ

Заверил, съгласно Доклад на независим одитор:

0347 Камелия Симеонова
 Регистриран одитор

19.03.2016г.

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

ИНКОМ АД

на

адрес

за

България, гр. СОФИЯ, Ж.К. МЛАДОСТ 3 БЛ.353 ВХ.6

01.01.2015 - 31.12.2015

Наименование на разходите		Сума (хил. лева)	
		текуща година	предходна година
а		1	2
А. РАЗХОДИ			
1	Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	0	0
2	Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	68	126
	а) суровини и материали	4	19
	б) външни услуги	64	107
3	Разходи за персонала, в т.ч.:	75	98
	а) разходи за възнаграждения	64	85
	б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	11	13
	- осигуровки, свързани с пенсии	0	0
4	Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:	17	8
	а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	17	8
	- разходи за амортизация	17	8
5	Други разходи, в т.ч.:	446	722
	а) балансова стойност на продадените активи	432	718
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)		606	954
7	Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	7	8
Общо финансови разходи (6+7)		7	8
8	Печалба от обичайна дейност	43	38
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)		613	962
10	Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	43	38
11	Разходи за данъци от печалбата	4	3
13	Печалба (10 - 11 - 12)	39	35
Всичко (Общо разходи+11+12+13)		656	1000

Наименование на приходите		Сума (хил. лева)	
		текуща година	предходна година
а		1	2
А. ПРИХОДИ			
1	Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	644	970
	б) стоки	593	897
	в) услуги	51	73
Общо приходи от оперативна дейност		644	970
2	Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	12	30
	а) приходи от предприятия от група	0	0
	б) положителни разлики от	0	0
	в) положителни разлики от	0	0
Общо финансови приходи (5+6+7)		12	30
3	Загуба от обичайна дейност	0	0
4	Извънредни приходи	0	0
Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)		656	1000
5	Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	0	0
6	Загуба (6 + ред 11 и 12 от раздел А)	0	0
Всичко (Общо приходи+6)		656	1000

Дата: 28.02.2016

Съставител: ДЕСИСЛАВА ВЕЛЕВА

Ръководител: ГЕОРГИ ПАВЛОВ

Заверил, съгласно Доклад на независим одитор:

0347 Камелия Симеонова
Регистриран одитор
19.03.2016г.

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

на **ИНКОМ АД**
 адрес **България, гр. СОФИЯ, Ж.К. МЛАДОСТ 3 БЛ.353 ВХ.6**
 за **01.01.2015 - 31.12.2015** (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	854	751	103	1023	904	119
2 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		74	(74)	0	98	(98)
3 Плащания при разпределения на печалби		3	(3)	0	0	0
4 Други парични потоци от основната дейност	71	9	62	2	12	(10)
Всичко парични потоци от основната дейност	925	837	88	1025	1014	11
Б. Парични потоци от инвестиционната дейност						
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	4	57	(53)	6	30	(24)
Всичко парични потоци от инвест. дейност (Б)	4	57	(53)	6	30	(24)
В. Парични потоци от финансовата дейност						
1 Парични потоци, свързани с получени или		80	(80)	47	0	47
2 Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	3		3	1	3	(2)
Всичко парични потоци от финансовата дейност	3	80	(77)	48	3	45
Г. Изменение на паричните средства през			(42)	1079	1047	32
Д. Парични средства в началото на периода			135			103
Е. Парични средства в края на периода			93			135

Дата: 28.02.2016

Съставител: ДЕСИСЛАВА ВЕЛЕВА Ръководител: ГЕОРГИ ПАВЛОВ

Заверил, съгласно доклад
 на независимия одитор.

0347 Камелия
 Симеонова
 Регистриран одитор

19.03.2016г.

ОТЧЕТ ЗА СОВЕСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

ИНКОМ АД

България, гр. СОФИЯ, Ж.К. МЕДИОСТ 3 БЛ.353 ВХ.6

01.01.2015 - 31.12.2015

(ХиЛ. ЛЕВ)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ					Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общ собствен капитал
				Законни	Резерв, свързан с изданието собствените акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неприпределена печалба	Непохорити загуба			
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1. Салдо в началото на отчетния период	50	0	0	210	0	0	0	75	-8	35	362	
1. Финансов резултат за текущия период	0	0	0	0	0	0	0	0	0	39	39	
10. Други изменения в собствен капитал	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
11. Създао към края на отчетния период	50	0	0	210	0	0	0	75	-8	74	401	
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 ± 12)	50	0	0	210	0	0	0	110	(8)	39	401	

Дата: 28.02.2016

Съставител: ДЕСИСЛАВА ВЕЛЕВА

Заверил, съгласно Доклад на независим одитор:

0347 Камелия Симеонова
Регистриран одитор

19.03.2016г.

Ръководител: ГЕОРГИ ЦАРЛОВ



ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2015г.

за оповестяване на счетоводната политика

на ИНКОМ АД, гр. София

към 31 декември 2015 г.

1. Учредяване и регистрация

„ИНКОМ” АД е акционерно дружество, регистрирано във фирмено дело № 30377/1992 г. на Софийски Окръжен съд. Седалището на управление на дружеството е гр. София, ж.к. Младост 3, бл. 353, вх. 6, ап. 17. Дружеството има за предмет на дейност: управление на инвестиции, финансов мениджмънт и услуги в страната и чужбина; търговия на едро и дребно с козметични и парфюмерийни стоки.

Органи на управление са:

- Общо събрание на акционерите;
- Съвет на директорите;
- Изпълнителен директор.

2. База за изготвяне

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия. Всички данни за 2015 г. и за 2014 г. са представени в настоящия финансов отчет в хиляди лева.

Счетоводната политика на предприятието е разработена в съответствие със следните принципи:

- Текущо начисляване
- Действащо предприятие
- Предпазливост
- Съпоставимост между приходите и разходите
- Предимство на съдържанието пред формата
- Запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период.
- Стойностна връзка между начален и краен баланс.

Финансовият отчет е за отделно предприятие - „ИНКОМ” АД. Валутата, в която е изготвен финансовият отчет е български лев. Дата към която е съставен финансовия отчет е 31.12.2015 г., а датата на изготвянето му е 28.02.2016 г. През текущия и предходните отчетни периоди отчетът за приходите и разходите и счетоводният баланс се съставят в двустранна форма.

Финансовият отчет е представен в съответствие със СС 1 „Представяне на финансови отчети”.

През 2015г. прилаганата счетоводна политика не е променена.

Отчетният период на предприятието е година и съвпада с календарната година. В края на отчетния период се установява финансовият резултат и размерът на дължимите данъци. Платените авансово данъци се отчитат като разчет.

3. Дълготрайни материални активи

За дълготрайни материални активи се признават активи, които имат натурално-веществена форма, чиято стойност може надеждно да се изчисли и за които предприятието очаква да получи икономическа изгода в повече от един отчетни периоди. Дълготрайните материални активи се отчитат във имуществото на предприятието след признаването си по цена на придобиване, която включва покупната цена /включително митата и невъзстановимите данъци/ и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в подходящ за ползване вид. След първоначалното признаване, дълготрайните материални активи се представят по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и последвалата натрупана загуба от обезценка. През 2015 година не е извършвана обезценка на ДМА. Прагът на същественост е определен на 700 лева.

Последващи разходи свързани с определен дълготраен материален актив, се прибавят към балансовата сума на актива, когато е вероятно дружеството да има икономически ползи, надвишаващи първоначално оценената ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи се признават за разход за периода, в който са направени.

Активи, които се извеждат временно от употреба - за ремонтване, за подобрения, за консервиране и т.н. не се отписват. Разходите за консервиране (извеждане от употреба за определен период и последващо въвеждане в употреба) се отчитат като текущи разходи за периода, през който са възникнали.

Към 31.12.2015 г. материалните дълготрайни активи на дружеството са с обща балансова стойност 43 хил. лв. и са машини, производствено оборудване и апаратура. Нематериалните активи са със стойност 5 хил. лв. и са под формата на патенти и лицензии.

За нематериални активи се признават установими нефинансови ресурси, придобити и контролирани от предприятието, които:

- нямат физическа субстанция;
- са със съществено значение при употребата им;
- от използването им се очаква икономическа изгода;
- могат надеждно да се оценят.

Нематериалните активи се включват в имуществото на предприятието по метода „историческа цена“. Придобитите чрез покупка нематериални активи се отчитат по цена на придобиване, а създадените в предприятието – по себестойност.

Амортизация се начислява на дълготрайните материални и нематериални активи от месеца, следващ месеца, в който амортизируемият актив е придобит. Начисляването на амортизацията се преустановява от месеца, следващ месеца, в който активът е изведен от употреба, независимо от причината на извеждането или 100 % амортизиране. Новопридобитите активи се включват в дейността на дружеството на последния ден на месеца през който са придобити и/или предназначени за въвеждане в експлоатация.

Начислената амортизация се отчита като разход и като коректив за срока на използване на актива.

Предприятието прилага линеен метод на амортизация на база данъчно-признати квоти. Промяна на метода в сравнение с предходната година няма.

Счетоводният и данъчният амортизационен план са идентични.

Разходите за амортизации се отчитат по сметка 603 Разходи за амортизации и сметки 241 Амортизация на дълготрайни материални активи, 242 Амортизация на дълготрайни нематериални активи.

Финансовите дълготрайни активи на дружеството се отчитат по цена на придобиване. Същите не са борсово търгуеми и преценка не е приложима.

Оповестяване на дълготрайните материални, нематериални и финансови активи и съответстващите им амортизации в хил. лв.:

Вид нетекущ актив	Отчетна стойност в х. лв.	Разходи за амортизация за 2015 г. в х. лв.	Натрупана амортизация в х. лв.	Балансова стойност 31.12.2015г. в х. лв.	Балансова стойност 31.12.2014г. в х. лв.
Сгради	10		5	5	5
Машини и оборудване	2	1	1	1	2
Съоръжения и други	170	16	116	54	23
Програмни продукти	10		1	9	9
Дългосрочни инвестиции	55			55	55
Други заеми	113			113	113
Обща сума на нетекущите активи	360	17	123	237	207

4. Материални запаси

Стоково-материалните запаси са под формата на стоки. Като стоки се класифицират активи, които се придобиват с цел продажба. Отчетната стойност се формира по метода „цена на придобиване“. При продажба стоките се отписват по средно притеглена цена. Към 31.12.2015 г. балансовата стойност на стоките е 32 хил. лв.

Съгласно приложимото счетоводно законодателство дружеството извършва инвентаризация на всички дълготрайни и краткотрайни активи към 31. декември на всяка отчетна година. При проведената инвентаризация към 31.12.2015 г. липси и излишъци не са установени.

5. Вземания

Вземанията се отчитат чрез прилагане на принципа за текущо начисляване. Признават се при надеждна оценка и очаквана икономическа изгода. Търговските вземания са представени по стойността на оригинално издадената фактура, която се приема за справедливата стойност на сделката. Приблизителната оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или на част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се изписват, когато правните основания за това настъпят.

Към 31.12.2015 г. не са установени индикации за обезценка на вземания. Същите са вземания от клиенти и доставчици – 65 хил. лв. и други вземания – 4 хил. лв.

6. Парични средства

Паричните средства на дружеството са резултат на входящи и изходящи парични потоци от обичайната дейност. Те са само в лева. Към 31.12.2015 г. касовата наличност е 1 хил. лв., а наличността на парични средства по банкови сметки и депозити е 92 хил. лв.

Текущи активи към 31.12.2015 г.

Вид текущ актив	Стойност в х. лв. към 31.12.2015г.	Стойност в х. лв. към 31.12.2014г.	Изменение в х. лв.
Стоки	32	64	- 32
Вземания от клиенти и доставчици	65	142	- 77
Други вземания	4	68	- 64
Парични средства	93	135	- 42
Сума на текущите активи	194	409	-215

7. Собствен капитал

Собственият капитал на дружеството е вложени средства на собствениците при учредяването му и възстановяване на тези средства през годините на функционирането му. Собственият капитал се състои от:

Елементи на собствения капитал	Стойност в хил. лв. към 31.12.2015 г.	Стойност в хил. лв. към 31.12.2014 г.	Изменение
Записан капитал	50	50	0
Законови резерви	210	210	0
Неразпределена печалба	110	75	35
Непокрита загуба	- 8	- 8	0
Текуща печалба/загуба	39	35	4
Обща сума на СК	401	362	39

През 2015 г. няма изменения в записания капитал и в собствеността му.

8. Пасиви

За пасиви се признават всички задължения, които могат надеждно да се оценят и от тях се очаква бъдещо намаление на икономическата изгода под формата на намаление на ресурси. Отчитат се чрез прилагане на принципа за текущо начисляване.

Към 31.12.2015 г. пасивите на дружеството са само текущи и се конкретизират както следва:

Видове пасиви	Стойност в хил. лв. към 31.12.2015 г.	Стойност в хил. лв. към 31.12.2014 г.	Изменение
Задължения към доставчици	9	163	- 154
Задължения към персонала	2	2	0
Данъчни задължения	6	5	1
Други задължения	13	88	-75
Обща сума на пасивите	30	258	- 228

9. Признаване на приходи

Счетоводната политика приета за признаване на приходи е в съответствие СС 18. Приходът от продажба на продукция, стоки и услуги е признаван при едновременното изпълнение на следните условия: Прехвърляне на купувача на значителни рискове и изгоди, свързани със собствеността на продукта и стоката; незапазване на участие в управлението или значителен контрол върху продаваните продукти и стоки; сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена; продавачът има икономическа изгода, свързана със сделката по продажбата; направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат изчислени; етапът на завършеност на сделката при извършване на услуги може надеждно да се определи; в резултата на прихода се увеличава / възниква актив или се намалява пасив. Приходите се отчитат чрез прилагане на принципа за текущо начисляване.

За отчетната 2015 г. Дружеството е реализирало приходи с обща стойност 656 хил. лв., които са:

Видове приходи	Стойност в хил. лв. към 31.12.2015 г.	Стойност в хил. лв. към 31.12.2014 г.	Изменение
Приходи от продажба на услуги	51	73	- 22
Приходи от продажба на стоки	593	897	- 304
Финансови приходи	12	30	- 18
Обща сума на приходите	656	1000	- 344

Няма приходи създадени от размяна на стоки или услуги.

10. Признаване на разходи

Разходите се отчитат чрез прилагане на принципа за текущо начисляване. Признават се, ако могат надеждно да се оценят и резултатът като възникване / увеличаване на пасиви или намаление на актив.

Към 31.12.2015 г. общият стойностен размер на разходите на дружеството е 388 хил. лв. Конкретният им състав е както следва:

Видове разходи	Стойност в хил. лв. към 31.12.2015 г.	Стойност в хил. лв. към 31.12.2014 г.	Изменение
Разходи за суровини и материали	4	19	- 15
Разходи за външни услуги	64	107	- 43
Разходи за възнаграждения	64	85	- 21
Разходи за осигуровки	11	13	- 2
Разходи за амортизации	17	8	9
Други разходи	14	4	10
Балансова стойност на продадени активи	432	718	- 286
Финансови разходи	7	8	- 1
Обща сума на разходите	613	962	- 349

11. Оповестяване на свързани лица.

Предприятието не е осъществявало през отчетния период сделки със свързани лица.

12. Представяне на нетни печалби и загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика.

През отчетния период не са извършвани промени в счетоводната политика на дружеството и не са регистрирани фундаментални грешки.

13. Данъчно облагане и отсрочени данъци

През отчетния период е отчетена счетоводна печалба в размер на 43 хил.лв., като след преобразуване по годишна данъчна декларация и отчисленията за данък печалба нейният нетен размер е 39 хил. лв. Временни разлики не са отчитани. Текущият разход за корпоративен данък на дружеството е 4 хил. лв..

14. Събития възникнали след датата на Годишния финансов отчет

Между датата на Годишния финансов отчет и датата на изготвянето му не са възникнали коригиращи или некоригиращи събития

15. Финансови показатели за дейността на дружеството:

Видове финансови показатели	Размер към 31.12.2015 г.	Размер към 31.12.2014 г.	Изменение
Рентабилност на база приходи	0.06	0,04	0,02
Незабавна ликвидност	3,1	0,5	2,6
Обща ликвидност	6,5	1,6	4,9
Финансова автономност	13,4	1,4	12,0
Финансова задлъжнялост	0,1	0,7	- 0,6
Ефективност на разходите	1,1	1,0	0,1
Ефективност на приходите	0,9	0,9	0,0
Персонал - средносписъчен брой	5	9	- 4

Дата: 28.02.2015 г.

гр. София

Съставител : Ръководител :

