

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

ИКК ООД

към 31.12.2014 г.

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Преходна година		Текуща година	Преходна година
а	1	2	а	1	2
A. Непотекущи (дълготрайни) активи			A. Собствен капитал		
I. Дълготрайни материални активи			I. Записан капитал	5	5
1. Земи и сгради, в т. ч.:	56	59	II. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:		
- сгради	56	59	- неразпределена печалба	105	130
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	2	1	Общо за група II.:	105	130
3. Съоръжения и други	44	59	III. Текуща печалба (загуба)	100	238
Общо за група I.:	102	119	Общо за РАЗДЕЛ A.:	210	373
Общо за РАЗДЕЛ A.:	102	119	B. Задължения		
B. Текущи (краткотрайни) активи			1. Задължения към финансови предприятия, в т. ч.:	74	92
I. Вземания			- до 1 година	18	18
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:	17	49	- над 1 година	56	74
2. Други вземания, в т. ч.:	118		2. Задължения към доставчици, в т. ч.:		2
Общо за група I.:	135	49	- до 1 година		2
II. Парични средства, в т. ч.:			3. Други задължения, в т. ч.:	12	36
- в брой	36	261	- до 1 година	12	36
- в безсрочни сметки (депозити)	87	188	- дългочни задължения, в т. ч.:	12	36
Общо за група II.:	123	449	- до 1 година	12	36
Общо за РАЗДЕЛ B.:	258	498	Общо за РАЗДЕЛ B., в т. ч.:	86	130
V. Разходи за бъдещи периоди	13	19	- до 1 година	30	56
			- над 1 година	56	74
			V. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т. ч.:	77	133
			- приходи за бъдещи периоди	77	133
СУМА НА АКТИВА	373	636	СУМА НА ПАСИВА	373	636

Дата на съставяне: 23.03.2015 г.
гр. Бургас

Ръководител:
Гергана Козарева

Съставител:
Гергана Козарева



О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
ИКК ООД

за 2014 г.

Наименование на разходите	Сума /хил. лв./		Наименование на приходите	Сума /хил. лв./	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
1	2	3	1	2	3
А. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
1 Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	4	47	1 Нетни приходи от продажби в т.ч.:	159	289
а) суровини и материали	2	6	а) услуги	159	289
б) външни услуги	2	41	2 Други приходи, в т.ч.:		43
2 Разходи за персонала, в т.ч.:	9	5	а) <i>Общо приходи от оперативната дейност</i>	159	332
а) разходи за възнаграждения	9	5	3 Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	6	8
3 Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:	20	7	а) положителни разлики от операции с финансови инструменти	6	8
а) разходи за амортизации и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	20	7	а) <i>Общо финансови приходи</i>	6	8
- разходи за амортизации	20	7	а) <i>Общо приходи от обичайната дейност</i>	165	340
4 Други разходи, в т.ч.:	14	9	а) <i>Общо приходи</i>	165	340
а) <i>Общо разходи за оперативната дейност</i>	47	68			
Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	7	8			
а) <i>Общо финансови разходи</i>	7	8			
а) <i>Общо разходи за обичайната дейност</i>	54	76			
6 Печалба от обичайната дейност	111	264			
а) <i>Общо разходи</i>	54	76			
Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	111	264			
8 Разходи за данъци	11	26			
9 Печалба	100	238			
Всичко (общо разходи) + 8 + 9	165	340	Всичко (Общо приходи)	165	340

Дата на съставяне: 23.03.2015 г.

гр. Бургас

Ръководител:

Гергана Козарева

Съставител:

Гергана Козарева



ОТЧЕТ
ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
СПАРТАК АД
за 2011 г.

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Преходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
A. Парични потоци от основна дейност						
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	5676	4332	1344	4068	3387	681
2 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		1271	(1271)		921	(921)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		12	(12)		13	(13)
4 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	6	9	(3)	7	8	(1)
5 Плащания при разпределения на печалби		395	(395)		79	(79)
6 Други парични потоци от основна дейност	565	73	492	448	68	380
Всичко парични потоци от основна дейност (A)	6247	6092	155	4523	4476	47
B. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		181	(181)		452	(452)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (B)	-	181	(181)	-	452	(452)
B. Парични потоци от финансова дейност						
1 Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа	300		300	100		100
2 Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		157	(157)	426	2	424
3 Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		25	(25)		33	(33)
4 Плащания на задължения по лизингови договори		59	(59)		111	(111)
Всичко парични потоци от финансова дейност (B)	300	241	59	526	146	380
Г. Изменение на паричните средства през периода (A+B+B)	6547	6514	33	5049	5074	(25)
Д. Парични средства в началото на периода			1			26
Е. Парични средства в края на периода			34			1

Дата на съставяне: 23.03.2015 г.

гр. Бургас

Ръководител:

Гергана Котарева

Съставител:

Гергана Котарева



**ОТЧЕТ
ЗА СОБСТВЕННИЙ КАПИТАЛ
ИСК ООД
за 2014 г.**

(Хил. лв.)

Показатели	Записан капитал	Неразпределена печалба	Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
а	1	2	3	4
1 <i>Сайдо в началото на отчетния период</i>	5	130	238	373
2 Промени в счетоводната политика		-		-
3 Грешки		-		-
4 <i>Сайдо след промени в счетоводната политика и грешки</i>	5	130	238	373
5 Финансов резултат от текущия период			100	100
6 Разпределение на печалба в т.ч.:		(25)	(238)	(263)
6.1 - за дивиденди		(25)	(238)	(263)
7 <i>Сайдо към края на отчетния период</i>	5	105	100	210
8 Собствен капитал към края на отчетния период	5	105	100	210

Дата на съставяне: 23.03.2015 г.
гр. Бургас

Ръководител:
Грегана Козарева

Съставител:
Грегана Козарева



СПРАВКА
за неизкупуите/обзгоритиите/ активи към 31.12.2014 г.
ИСК ООД

(Таб. № 1)

Показатели	Отчетна стойност на неизкупуите активи:				Последваща оценка		Преценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Валникова стойност в края на периода (7-14)
	1	2	3	4	5	6		8	9	10	11	12	13		
I. Неизкупуити активи															
Продукти от равновидна дейност															
Компекси, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други нематериални права и активи															
Търговски резултати															
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане															
Общо за група I:															
II. Изкупуити материални активи															
Земли и строителства, в т. ч.:															
Земли	72	-	-	-	-	-	72	13	3	-	16	-	-	16	56
Строителства	72						72	13	3		16			16	56
Машини, производствено оборудване и инвентури	4	2	2	4			4	3	1	2	2			2	2
Сграждения и други	79			79			79	19	16	-	35			35	44
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		2	2	-											
Общо за група II:	155	4	4	155			155	35	20	2	53			53	102
III. Дълготрайни финансови активи															
Акции и дялове в дружествата от група															
Предоставени заеми на предприятия от група															
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия															
Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия															
Дълготрайни инвестиции															
Други заеми															
Изкупени собствени акции номинална стойност															
Общо за група III:															
IV. Изкупуити активи															
Всички активи (сума от групи I-IV)	155	4	4	155			155	35	20	2	53			53	102

Дата на съставяне: 23.03.2015 г.
гр. Бургас

Правомощен:
Горана Колева

Счетоводител:
Горана Колева



(Handwritten signature)

ПРИЛОЖЕНИЕ

към

финансовия отчет за 2014г.
на **“ИКК” ООД**, гр. Бургас

1. Учредяване и регистрация

“ИКК” гр. Бургас е дружество с ограничена отговорност, учредено през 2007г., регистрирано в Бургаски окръжен съд по фирмено дело № 1529 от 2007г. Дружеството е вписано в Търговския регистър при Агенцията по вписвания под ЕИК 147136556.

Предметът на дейност на дружеството е консултантски услуги, покупка на стоки с цел препродажба в първоначален, преработен или обработен вид, дистрибуторски сделки, складови, комисионни, превозни сделки, спедиционни сделки, маркетингови услуги и други.

Дружеството е учредено без срок.

2. Счетоводна политика

2.1. Общи положения

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя своите финансови отчети в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството, Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия и Счетоводната си политика, всички те приложими към 31.12.2014г.

Счетоводният баланс и отчетът за приходите и разходите са изготвени в двустранна форма. Паричният поток е съставен по прекия метод.

Всички данни за 2013г. и за 2014г. са представени в настоящия годишен отчет в хиляди лева.

2.2. Управление на финансовите рискове

Дейността на дружеството се осъществява изцяло в България и понастоящем не е изложена на валутен риск.

За покупка на активи, дружеството и използвало банков кредит.

2.3. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

2.3.1. Нетекущи (дълготрайни активи)

• Дълготрайни материални активи

Доставката на дълготрайни материални активи се оценява по цени на придобиване, които включват покупната цена и всички преки разходи, извършени при придобиването им. Последващите разходи, свързани с отделен материален дълготраен актив се отчитат като корекция на балансовата стойност на актива, когато е вероятно предприятието да има икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив. Всички други последвали разходи се признават за разход в периода, в който са направени.

Дълготрайните материални активи да се оценяват след първоначалното им признаване съгласно СС 16 Дълготрайни материални активи по препоръчителния подход – цена на придобиване минус натрупаната амортизация минус евентуалната обезценка на активите.

Стойностният праг на същественост за новопридобитите дълготрайни активи, възприет от дружеството е 500 лева.

Към 31.12.2014г. материалните дълготрайни активи на дружеството възлизат на 155 хил. лв. по отчетна стойност и 102 хил. лв. по балансова стойност. От тях 72 хил. – офис, 4 хил. лв. са компютърна техника, 65 хил. лв. са автомобили, 14 хил. лв. други. Офисът на дружеството на ул. Фердинандова е ипотekiран, във връзка с получаването на кредит за покупката му в полза на ОББ.

Амортизациите са начислявани като е прилаган линейния метод, на базата на полезния живот на активите, определен от ръководството на дружеството, както следва е:

Сгради	25 години;
Комп. Техника	2 години;
Автомобили	4 години;
Стоп. Инвентар	6,7 години.

Към 31.12.2014г. няма данни за обезценка на наличните ДМА.

- **Нематериални дълготрайни активи**

Дружеството не притежава нематериални дълготрайни активи.

- **Дългосрочни инвестиции**

Дружеството не притежава дългосрочни инвестиции.

2.3.2. Текущи (Краткотрайни актив)

- **Краткотрайни материални активи**

Дружеството не притежава краткотрайни материални активи.

- **Вземания и задължения**

Вземанията и задълженията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване.

Вземанията на ИКК ООД представляват вземания от клиенти на стойност 17 хил. лв., като 10 хил. лв. са изминал падеж повече от една година.

Дружеството има задължение по инвестиционен кредит от ОББ за десет години на стойност 60 хил. Евро, като стойността на платимите лихви и главница към 31.12.2014г. е 74 хил.лв. Кредитът е взет във връзка със закупуването на офис на ул. Фердинандова през 2009г.

Дружеството има данъчни задължения – 11 хил. за корпоративен данък за 2014г. и 1 хил. лв. за ДДС за декември 2014г.

- **Парични средства**

Паричните средства в каса и по разплащателни сметки се отчитат в национална валута са оценени по номиналната им стойност, а в чуждестранна валута по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2014г. Паричните средства, вземанията и задълженията в чуждестранна валута се преоценяват в края на годината. Към 31.12.2014г. паричните средства представляват 36 хил. лв. средства в каса и 26 хил. лв. средства по разплащателни сметки и 60 хил. лв. краткосрочен депозит в евро.

- **Разходи за бъдещи периоди**

Към 31.12.2014г. разходите за бъдещи периоди възлизат на 13 хил. лв. Като такива се отчитат лихви по договор за кредит за покупка на офис от ОББ.

2.3.3. Собствен капитал

- **Основният капитал** на дружеството е 5000 лв., разпределен на 500 дяла, всеки един с номинална стойност 10 лева. Внесен изцяло.

- **Печалба**

Печалбата за 2013г. преди данъчно облагане е 264 хил.лв.

2.4. Приходи и разходи

Приходите се признават в деня на прехвърляне собствеността на продукцията, стоките или извършване на услугите при спазване на принципа за текущо начисляване. Размерът на приходите от продажби на услуги е 159 хил. лв., всички от които са приходи от юридически услуги.

През годината е осъществена покупка и продажба на акции с резултат 6 хил. лв.

В края на годината са отписани непогасени вземания по извършени юридически услуги с изтекла давност на стойност 14 хил. лв.

Разходите и приходите се признават при спазване на изискването на причинно-следствена връзка между тях. Разходите за дейността възлизат на 47 хил.лв.

2.5. Данъчно облагане

Съгласно данъчното законодателство на страната дружеството дължи корпоративен данък върху облагаемия резултат в размер на 10 %.

Печалбата по отчета за приходите и разходите е преобразувана за данъчни цели. След преобразувания облагаемият резултат за 2014г. е 111 хил. лева. Корпоративният данък за годината възлиза на 11 хил. лева. Дружеството не отчита активи или пасиви по облагаеми или намаляеми временни разлики.

2.6. Доходи на персонала

Сумата призната като разход за възнаграждения на персонала е 9 хил. лв., 5 хил. лв. за възнаграждение на работещ в дружеството съдружник и 4 хил. лв. на наети лица по граждански договор. В няма наети по трудов договор лица.

2.7. Оповестяване на сделки със свързани лица

През годината няма извършвани сделки със свързани лица.

Дата на изготвяне и приемане: 23.03.2015г.

Съставител:.....

(Г.Козарева)

Управител:.....

(Г.Козарева)

