СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на ИКАС ЕООД
към 31,12,2014

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал			**А. Собствен капитал**		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			***I. Записан капитал***	3	3
I. Нематериални активи			***II. Премии от емисии***		
1. Продукти от развойна дейност			***III. Резерв от последващи оценки***		
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	1	1	***IV. Резерви***		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
Общо за група I:	**1**	**1**	3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви		
1. Заеми и сгради, в т.ч.:	42	43	***Общо за група IV:***	**0**	**0**
- земи			***V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:***		
- сгради	42	43	- неразпределена печалба	31	24
2. Машини, производствено оборудване и апаратура			- непокрита загуба		
3. Съоръжения и други	4	4	***Общо за група V:***	**31**	**24**
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			***VI. Текуща печалба (загуба)***	4	7
Общо за група II:	46	47	***ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:***	**38**	**34**
III. Дългосрочни финансови активи			**Б. Провизии и сходни задължения**		
1. Акции и дялове в предприятия от група			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			2. Провизии за данъци, в т.ч.:		
3. Акции и дялове в асоцирани и смесени предприятия			- отсрочени данъци		
4. Предоставени заеми, свързани с асоцирани и смесени предприятия			3. Други провизии и сходни задължения		
5. Дългосрочни инвестиции			***ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:***	**0**	**0**
6. Други заеми			**В. Задължения**		
7. Изкупени собствени акции			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:		
номинална стойност ..... хил. лв	x	x	до 1 година		
Общо за група III:	0	0	над 1 година		
IV. Отсрочени данъци			2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	15	18
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	47	48	до 1 година		
В. Текущи (краткотрайни) активи			над 1 година	15	18
I. Материални запаси			3. Получени аванси, в т.ч.:	11	9

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
1. Суровини и материали	11	13	до 1 година	11	9
2. Незавършено производство			над 1 година		
3. Продукция и стоки, в т.ч.:			4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	0	0
- продукция			до 1 година	0	0
- стоки			над 1 година		
4. Предоставени аванси			5. Задължения по полици, в т.ч.:		
Общо за група I:	11	13	до 1 година		
II. Вземания			над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	17	10	6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:		
над 1 година	4	2	до 1 година		
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:			над 1 година		
над 1 година			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
3. Вземания, свързани с асоцирани и смесени предприятия, в т.ч.:			до 1 година		
над 1 година			над 1 година		
4. Други вземания, в т.ч.:	1	1	8. Други задължения, в т.ч.:	32	22
над 1 година			до 1 година	1	1
Общо за група II:	18	11	над 1 година	31	21
III. Инвестиции			- към персонала, в т.ч.:	1	
1. Акции и дялове в прдеприятия от група			до 1 година	1	
2. Изкупени собствени акции			над 1 година		
номинална стойност ..... хил. лв	x	x	- осигурителни задължения, в т.ч.:		
3. Други инвестиции			до 1 година		
Общо за група III:	0	0	над 1 година		
IV. Парични средства, в т.ч.:			- данъчни задължения, в т.ч.:		1
- брой	10	3	до 1 година		1
- в безсрочни сметки (депозити)	2	1	над 1 година		
Общо за група IV:	12	4	*ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:*	58	49
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	41	28	до 1 година	12	10
Г. Разходи за бъдещи периоди	8	7	над 1 година	46	39
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:		
			- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	96	83	**СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)**	96	83

Дата на съставяне: 30,03,2015 Съставител: Димитрина Василева
ДИ СИ ФИНАНС ООД

"ДИ СИ ФИНАНС" ВАРНА ООД

Ръководител: Росен Радушев

"ИКАС" ЕООД ВАРНА BULGARIA VARNA "ICAS" LTD

Приложение № 2 към СС 1

БУЛСТАТ 201905069

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на "ИКАС" ЕООД

за Период 01,01,2014-31,12,2014

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	А	1	2
А. Разходи			**Б. Приходи**		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч:	213	319
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	108	113	а) продукция		
а) суровини и материали	104	101	б) стоки	74	186
б) външни услуги	4	12	в) услуги	139	133
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	18	18	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	15	15	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	3	3	4. Други приходи, в т.ч:		
- осигуровки, свързани с пенсии			- приходи от финансирания		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	4	3	***Общо приходи от оперативна дейност (1+ 2+ 3+ 4)***	**213**	**319**
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	4	3	5. Приходи от от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация	4	3	- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от предприятия от група		
5. Други разходи, в т.ч.:	73	173	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч:		
а) балансова стойност на продадените активи	68	168	а) приходи от предприятия от група		
б) провизии			б) положителни разлики от операции с финансови активи		
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 +4 + 5)	203	307	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
6. Разходи от обезценка на финансови активи,включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:			**Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)**	**0**	**0**
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	5	4			
а) разходи, свързани с предприятия от група					
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи (6 + 7)	**5**	**4**			
8. Печалба от обичайна дейност	0	0	8. Загуба от обичайна дейност		
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	**208**	**311**	***Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)***	**213**	**319**
10. Счетоводна печалба *(общо приходи - общо разходи)*	5	8	10. Счетоводна загуба *(общо приходи - общо разходи)*		
11. Разходи за данъци от печалбата	1	1			
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба *(10 - 11 - 12)*	4	7	**11. Загуба** *(10 + ред 11 и 12 от раздел А)*		
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	**213**	**319**	***Всичко (Общо приходи + 11)***	**213**	**319**

Дата на съставяне: 30,03,2015

Димитрина Василева
ДИ СИ ФИНАНС ООД

Ръководител: Росен Радушев

Булстат 201905069

Приложение към Годишния финансов отчет
на „ ИКАС" ЕООД към 31.12.2014 г.

Обща информация

"ИКАС" е дружество с ограничена отговорност, с предмет на дейност сервизно обслужване на машини, съоръжения, инсталации и компоненти в областта на климатичната, хладилна, вентилационна, отоплителна, водопроводна техника, електросистеми, КИП и автоматика; проектиране и консултантска дейност. Основа за изготвяне на Годишния финансов отчет на "ИКАС" ЕООД към 31.12.2014 г. е Закона за счетоводството, НСФОМСП, данъчните закони, засягащи дейността на дружеството и вътрешните нормативни актове, утвърдени от ръководството на дружеството, свързани със спецификата на неговата дейност.

Годишния финансов отчет на "**ИКАС" ЕООД, съставен според СС 1,** включва:

а) Счетоводен баланс - който представя активите, пасивите и собствения капитал на съдружниците към 31.12.2014 г. Той е изготвен в двустранна форма, като са съпоставени данните от предходната година.
б) Отчет за приходите и разходите, където класификацията на приходите и разходите е по видове, е в съответствие с СС 1 и е реализиран в двустранна форма. Съпоставени са данните от 2014 г. с данните за 2013 г.
в) Счетоводна политика и пояснителни бележки.

Активи и пасиви

Активи
Нетекущи активи – това са активите, в които се включват материалните, нематериалните, оперативните и финансовите активи с дългосрочен характер.

1. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи са придобитите и притежавани от дружеството установени нефинансови ресурси, които отговарят на следните условия: имат натурално-веществена форма; използват се за производството или доставката на стоки или услуги, очаква се да бъдат използвани през повече от един отчетен период и имат стойност при придобиване над 700 (седемстотин) лева.

Дълготрайните материални активи на "**ИКАС" ЕООД** към 31.12.2014 г. възлизат по балансова стойност на 46 хил. лв.

Активи, които отговарят на определението за дълготраен материален актив, но са със стойност при придобиването им под 700 лева, се отчитат като текущи разходи.

Дълготрайните материални активи първоначално се представят по цена на придобиване в съответствие с изискванията на СС 16.

Амортизацията като процес на намаляване стойността на дълготрайните материални активи вследствие на тяхното използване в производствената и административната дейност в **"ИКАС" ЕООД** се начислява, като се прилага СС 16.
Дълготрайните материални активи в **"ИКАС" ЕООД** се амортизират по линейния метод при прилагане на следните амортизационни норми:

Съдържание	Счетоводна амортизационна норма	Данъчна амортизационна норма
Земи и терени	Не се амортизира	Не се амортизира
Сгради	4%	4%
Съоръжения	4%	4%
Машини;Оборудване	30%	30%.
Компютърна техника	50%	50%
Транспортни средства без автомобили	25%	25%
Обзавеждане и др. ДМА	15%	15%.
Автомобили	25%	25%

Отписването на дълготрайни материални активи в дружеството става в съответствие с СС 16 . При продажба на дълготраен материален актив се извършва съпоставяне на постъпленията от продажбата му и неговата балансова стойност. Разликите (печалби или загуби) намират отражение в отчета за приходи и разходи. За периода от фирмата няма отписани дълготрайни материални активи.

Поддръжката, ремонтите и подобренията на дълготрайните материални активи се отчитат като текущи разходи. Значимите подобрения, реконструкции и модернизации, които удължават срока на годност, увеличават капацитета и производителността на дълготрайния актив се капитализират и увеличават неговата отчетна стойност.

2. Нематериални дълготрайни активи *(СС 38)*
В **"ИКАС" ЕООД** през 2014 г. има придобити нематериални дълготрайни активи в размер на хиляда лв. Първоначалната оценка на нематериалния актив е по покупна цена. Амортизационната норма на нематериалните активи е 15%, а на програмните продукти 50 %.

3. Финансови дълготрайни активи

Финансовите дълготрайни активи включват предоставени средства в други предприятия под формата на дялове, имащи характер на дългосрочни инвестиции.

През 2014 г. **"ИКАС" ЕООД** няма придобити съучастия.

5. Текущи активи

Текущите активи на дружеството включват материални запаси, краткосрочни вземания, краткосрочни финансови активи, парични средства и разходи за бъдещи периоди.

6. Материални запаси

Материални запаси в "**ИКАС" ЕООД** се отчитат съгласно СС 2 и са структурирани по следния начин: материали и стоки.

Методът, по който се изписват използваните в дружеството материали и стоки, съгласно СС 2 е метод на средно претеглената стойност

Закупените материали и стоки се заприходяват по цената на придобиване.

7.Краткосрочни вземания

"**ИКАС" ЕООД** класифицира като краткосрочни вземанията си в срок до 12 месеца от тяхното възникване, както и онази част от дългосрочните си вземания, чиито падеж настъпва в края на отчетния период.

8. Краткосрочни финансови активи.

Парични средства са притежаваните от предприятието авоари като касови наличности, наличности в банкови и депозитни сметки. В зависимост от тяхното местонахождение, в "**ИКАС" ЕООД** те са класифицирани като: парични средства в брой и парични средства в безсрочни депозити и разплащателни сметки в банки.

9. Собствен капитал

Собственият капитал на "**ИКАС" ЕООД** към 31.12.2014 г.
е 38 хил. лв. Като елемент в него се включват: основния капитал на дружеството в размер на 3 хил.лв и финансов резултат 35 хил.лв, които са неразпределена печалба в размер на 31 хил.лв и печалба от текущия период 4 хил.лв.. Към 31.12.2014г. в дружеството няма натрупани резерви.

10. Нетекущи пасиви

Нетекущите пасиви са задълженията на предприятието, чийто срок на уреждане е по-дълъг от 12 месеца. Лихвените плащания, свързани с тях се отчитат като текущи финансови разходи и се представят като краткосрочни задължения в случай, когато няма извършено плащане. Дружеството има нетекущи пасиви към 31.12.2014г. в размер на 15 хил лв. банков заем и 31 хил.лв други заеми.

11. Текущи пасиви

Текущи са задълженията, чийто срок на уреждане е ло-кратък от 12 месеца.

12. Приходи

В съответствие с дефинициите на СС 18, "**ИКАС" ЕООД** определя като приходи стойност реализираните стоки и услуги на клиентите в хода на обичайната си дейност. Размерът на приходите за 2014г. е 213 хил. лв., разпределени както следва:

Описание	**хил. лв.**
Приходи от продажба на продукция	0
Приходи от продажби на стоки	74
Приходи от продажби на услуги	139
Други приходи и продажба на активи,	0

13. Нетни печалби и загуби за периода

Нетната печалба на "**ИКАС" ЕООД** за 2014 г. е 4 хил лв.

14. Промени в счетоводната политика

Няма промени в счетоводната политика спрямо предходния отчетен период.

Съставител :Димитрина Василева
Ди Си Финанс ООД

Управител: Росен Радушев