

“ ИККЕН НАМО ”ООД
КОНСОЛИДИРАН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
31.12.2018

“ИККЕН НАМО ” ООД

КОНСОЛИДИРАН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

ЗАЕДНО С

ДОКЛАДА ЗА ДЕЙНОСТТА И

ДОКЛАДА НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

за годината, завършваща на 31.12.2018 г.

“ ИККЕН НАМО ”ООД
КОНСОЛИДИРАН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
31.12.2018

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
31.12.2018

Обща информация

Текущ период – периодът, започващ на 01.01.2018 г. и завършващ на 31.12.2018 г.

Предходен период – периодът започващ на 01.01.2017 г. и завършващ на 31.12.2017 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 - 304

Дата на изготвяне: 28.05.2018 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 31.12.2018 г.

НАСТОЯЩИЯТ ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА Е ИЗГОТВЕН В СЪОТВЕТСТВИЕ С РАЗПОРЕДБИТЕ НА ЧЛ.39 ОТ ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО И ИЗИСКВАНИЯТА НА ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН

I. Основна информация за дружествата в ГРУПА „ИККЕН НАМО” ООД. ГРУПА „ИККЕН НАМО” ООД включва:

1. „ИККЕН НАМО” ООД – Дружество майка
2. Дъщерни дружества с пряко участие:
 - “ТОП ДРИНКС” ООД
 - „ЮНАЙТЕД ДИСТРИБЮШЪН ГРУП“ ЕООД
3. Дъщерни дружества с косвено участие:
 - „Профинвест” ООД
 - „Профтрейд” ЕООД
 - „Емона Дринкс” ООД
 - „Примекс” АВГ ООД
 - „Топ Дринкс” ООД

“ 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 31.12.2013г. капиталът на дружеството възлиза на 4 707 х.лв.

Към 31.12.2018 г. няма промяна – 4 707 х.лв.

Дружества пряко включени в Групата на „ИККЕН НАМО” ООД са:

“ИККЕН НАМО” ООД
КОНСОЛИДИРАН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
31.12.2018

1. **“ТОП ДРИНКС” ООД** - Размерът на участието на **„ИККЕН НАМО” ООД** е 77,73%.
2. **„ЮНАЙТЕД ДИСТРИБЮШЪН ГРУП” ЕООД** - Размерът на участието на **„ИККЕН НАМО” ООД** е 100%.
3. През 2018 г. излиза от Групата **„Рубимекс” ООД**

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” ЕООД**, 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%

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 2018 г. от групата излиза **„ХМБ Експрес” ООД**, след продажбата на участието на **„Юнайтед Дистрибушън груп” ЕООД** в капитала на **„ХМБ Експрес” ООД**.

През 2018 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

“ИККЕН НАМО” ООД
КОНСОЛИДИРАН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
31.12.2018

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.

„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 2018 г. на базата на принципа за “действащо предприятие” като обосновано. Основание за такъв извод дават:

- **Коефициентът на обща ликвидност към 31.12.2018г.,** който е 1.61 Или на 1 лев текущи задължения дружеството отчита към датата на баланса 1 лев и 61стотинки 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 финансовия 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.

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ - КОНСОЛИДИРАН

на **ИККЕН НАМО ООД ЕИК 202417185**
 адрес **София, ул. Среброструй №8**
 за **2018 г.**

Наименование на разходите		Сума текуща година	(хил. лева) предходна година
а		1	2
A. Разходи			
I	Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		
II	Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	3914	1830
	а) суровини и материали	1241	0
	б) външни услуги	2673	1830
III	Разходи за персонала, в т. ч.:	3485	3501
	а) разходи за възнаграждения	3050	3094
	б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	435	407
	- осигуровки, свързани с пенсии	131	102
IV	Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	554	626
	а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.:	554	626
	- разходи за амортизация	554	626
V	Други разходи, в т. ч.:	116384	121294
	а) балансова стойност на продадените активи	115439	120487
Общо разходи за оперативна дейност (I+II+III+IV):		124337	127251
VI	Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т. ч.:	1	2
	- отрицателни разлики от промяна на валутните курсове	1	2
VII	Разходи за лихви и други финансови разходи, в т. ч.:	513	616
	а) разходи, свързани с предприятия от група		1
	б) отрицателни разлики от операции с финансови активи	58	
Общо финансови разходи (6+7):		514	618
VIII	Печалба от обичайната дейност		
IX	Извънредни разходи		
Общо разходи (I+2+3+4+5+6+7+9):		124851	127869
X	Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	4490	1329
XI	Разходи за данъци от печалбата	169	126
XII	Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	(3)	(1)
XIII	Печалба (Б-В-Г)	4324	1204
1	Група	3014	868
2	Неконтролируемо участие	1310	336
Всичко (Общо разходи В + Г + Д)		129341	129198

Наименование на приходите		Сума текуща година	(хил. лева) предходна година
а		1	2
Б. Приходи			
I.	Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	126165	128596
	б) стоки	124859	126948
	в) услуги	1306	1648
II.	Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
III.	Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
IV.	Други приходи, в т. ч.:	3152	159
Общо приходи от оперативна дейност (I+II+III+IV):		129317	128755
V	Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:		
VI	Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т. ч.:		
VII	Други лихви и финансови приходи, в т. ч.:	24	443
	б) положителни разлики от операции с финансови активи		406
	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове	1	
Общо финансови приходи (5+6+7):		24	443
8.	Загуба от обичайната дейност	0	0
9.	Извънредни приходи		
Общо приходи (I+2+3+4+5+6+7+9):		129341	129198
10.	Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	0	0
11.	Загуба (10 + ред 11 и 12 от Раздел А)	0	0
Всичко (Общо приходи - Г)		129341	129198

Дата 28.05.2019 г.

Съставител:

Благовеста Славкова

Ръководител:

Стефка Ангелова

Регистриран одитор отговорен за одита:

Илиана Порожанова

Управител на ОД "Одит Виктори Груп" ООД

Радослав Порожанов

Дата 18.06.2019 г.



БАЛАНС - КОНСОЛИДИРАН

на ИККЕН НАМО ООД ЕИК 202417185
адрес София, ул. Среброструй №8
към 31.12.2018 г.

АКТИВ			
Раздели, групи, статии	Бел.	Сума (хил. лева)	
		текуща година	предходна година
а		1	2
A. Записан, но невнесен капитал			
B. Нетекущи (дълготрайни) активи			
28 Нематериални активи			
Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи		4	17
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане		1	1
Общо за група I:		5	18
II. Дълготрайни материални активи			
1 Земи и сгради, в т. ч.:		1 884	4 481
- земи		269	1 570
- сгради		1 615	2 911
Машины, производствено оборудване и апаратура		627	572
3 Съоръжения и други		497	662
Общо за група II:		3 008	5 715
III. Дългосрочни финансови активи			
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия		5	5
2 Дългосрочни инвестиции		6	6
3 Други вземания, в т. ч.:		655	605
4 РЕПУТАЦИЯ		1 137	1 541
Общо за група III:		1 803	2 157
IV. Отсрочени данъци		21	18
Общо за раздел B:		4 837	7 908
B. Текущи (краткотрайни) активи			
I. Материални запаси			
1 Суровини и материали		906	931
2 Продукция и стоки, в т. ч.:		12 116	14 071
- стоки		12 116	14 071
3 Предоставени аванси		42	42
Общо за група I:		13 064	15 044
II. Вземания			
Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:		10 221	9 226
- над 1 година		45	
Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:		1 124	184
3 Други вземания, в т. ч.:		1 430	1 984
- над 1 година		443	68
Общо за група II:		12 775	11 394
III. Инвестиции			
Общо за група III:		-	-
IV. Парични средства, в т. ч.:			
- в брой		1 259	1 476
- в безсрочни сметки (депозити)		832	439
Общо за група IV:		2 091	1 915
Общо за раздел B:		27 930	28 353
G. Разходи за бъдещи периоди		88	49
Сума на актива (A+B+G)		32 855	36 310
B. Условни активи			

ПАСИВ			
Раздели, групи, статии	Бел.	Сума (хил. лева)	
		текуща година	предходна година
а		1	2
A. Собствен капитал			
I. Записан капитал		4 708	4 708
II. Малцинствено участие- капитал		728	424
III. Резерв от посредващи оценки			
IV. Резерви			
1 Малцинствено участие- резерви		4	1
Общо за група IV:		4	1
V. Малцинствено участие - финансов резултат		1 310	50
1 - неразпределена печалба		4 244	3 065
2 - непокрита загуба		(2 596)	(939)
Общо за група V:		2 958	2 176
VI. Текуща печалба (загуба) - група		3 014	868
Общо раздел A:		11 414	8 177
B. Провизии и сходни задължения			
Общо за раздел B:			
B. Задължения			
Задължения към финансови предприятия, в т. ч.:		9 292	13 494
2 - до 1 година		5 271	9 391
3 - над 1 година		4 021	4 103
4 Получени аванси, в т. ч.:		116	117
5 - до 1 година		116	-
6 - над 1 година			117
7 Задължения към доставчици, в т. ч.:		9 890	11 911
8 - до 1 година		9 890	11 911
9 Задължения по полици, в т. ч.:		4	9
10 - до 1 година		4	9
Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:		1 008	-
12 - до 1 година		1 008	
13 Други задължения, в т. ч.:		1 133	2 602
14 - други задължения		528	1 936
15 - до 1 година		485	1 935
16 - над 1 година		43	
17 - към персонала, в т. ч.:		353	353
18 - до 1 година		353	353
19 - осигурителни задължения в т. ч.:		89	104
20 - до 1 година		89	104
21 - данъчни задължения, в т. ч.:		163	209
22 - до 1 година		163	209
Общо раздел B, в т. ч.:		21 443	28 135
1 - до 1 година		17 379	23 912
2 - над 1 година		4 064	4 220
Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т. ч.:		-	-
G. Условни пасиви			
Сума на пасива (A+B+G)		32 855	36 310
G. Условни пасиви			

Дата 28.05.2019 г.

Съставител:

\ Благвеста Славкова \

Гръководител:

\ Стефка Ангелова \

Регистриран одитор отговорен за одита:

\ Илкана Порожанова \

Управител на ОД "Одит Виктори Груп" ООД

\ Радослав Порожанов \

Дата 18.06.2019 г.



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД - КОНСОЛИДИРАН

на **ИККЕН НАМО ООД ЕИК 202417185**
 адрес **София, ул. Среброструй №8**
 за **2018 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	149 482	142 435	7 047	153 509	146 858	6 651
2 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		3 735	(3 735)		3 442	(3 442)
3 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	-	694	(694)	8	318	(310)
4 Платени и възстановени данъци върху печалбата		167	(167)		141	(141)
5 Плащания при разпределения на печалби	-	-	-	-	19	(19)
6 Други парични потоци от основната дейност	82	2 040	(1 958)	321	1 088	(767)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	149 564	149 071	493	153 838	151 866	1 972
Б. Парични потоци от инвестиционната дейност						
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		145	(145)	-	78	(78)
2 Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания	8	-	8	509		509
3 Други парични потоци от инвестиционната дейност	-		-		7	(7)
Всичко парични потоци от инвест. дейност (Б)	8	145	(137)	509	85	424
В. Парични потоци от финансовата дейност						
1 Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	20 548	19 746	802	10 946	13 578	(2 632)
2 Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	-	520	(520)	193	638	(445)
3 Плащания на задължения по лизингови договори		396	(396)		476	(476)
4 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		3	(3)		3	(3)
5 Други парични потоци от финансовата дейност	-	63	(63)		76	(76)
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	20 548	20 728	(180)	11 139	14 771	(3 632)
Г. Изменение на паричните средства през периода	170 120	169 944	176	165 486	166 722	(1 236)
Д. Парични средства в началото на периода			1 915			3 151
Е. Парични средства в края на периода			2 091			1 915

Дата 28.05.2019 г.

Съставител:

\ Благоевста Славкова \

Ръководител:

\ Стефка Ангелова \

Регистриран одитор отговорен за одита:

\ Илиана Порожанова \

Управител на ОД "Одит Виктори Груп" ООД

\ Радослав Порожанов \

Дата 18.06.2019 г.



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ - КОНСОЛИДИРАН

ИККЕН НАМО ООД ЕИК 202417185

София, ул.Среброуструй №8

2018 г.

на
адрес
за

Показатели	Записан капитал	Малцинство по участие	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Заканови	свързани с изкупени собствени акции	съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
А. Салдо в началото на отчетния период	4 708	475						3 065	(939)	868	8 177
Б. Салдо след промени в счетоводната	4 708	475						3 065	(939)	868	8 177
Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.:											
1 - т.ч.:											
- увеличение		304									304
2 Финансов резултат за текущия период		1 310								3 014	304
3 Разпределения на печалбите, в т.ч.:		(47)						(51)		(868)	(966)
- за дивиденди		(47)						(919)			(966)
4 Други изменения в собствения капитал								(427)			(427)
В. Салдо към края на отчетния период	4 708	2 042						2 587	(939)	3 014	11 412
Г. Собствен капитал към края на отчетния	4 708	2 042						2 587	(939)	3 014	11 412

(хил. лева)

Дата: 28.05.2019 г.

Регистриран одитор отговорен за одита:

Илиана Порожанова

Съставител:

Благовеста Сланкова

Ръководител:

Стефка Ангелова



Управител на ОД "Одит Виктори Груп" ООД

Радослав Порожанов

Дата: 18.06.2019 г.

ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ

Показатели

а

Нематериални активи

1

2

3

4

5

6

7

8

9

10

11

12

13

14

15

Балансова стойност в края на периода (-14)

Отчетна стойност на нетекучите активи:

в началото на периода

на постъпване през периода

на излизане през периода

в края на периода (1+2-3)

увеличение

намаление

Преоценена стойност (4+5-6)

в началото на периода

начислена през периода

отписана през периода

в края на периода (8+9-10)

увеличение

намаление

Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)

III. Дългосрочни финансови активи

1

2

3

4

5

6

7

8

9

10

11

12

13

14

15

Балансова стойност в края на периода (-14)

Отчетна стойност на нетекучите активи:

в началото на периода

на постъпване през периода

на излизане през периода

в края на периода (1+2-3)

увеличение

намаление

Преоценена стойност (4+5-6)

в началото на периода

начислена през периода

отписана през периода

в края на периода (8+9-10)

увеличение

намаление

Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)

IV. Остатъчни данъци

1

2

3

4

5

6

7

8

9

10

11

12

13

14

15

Балансова стойност в края на периода (-14)

Отчетна стойност на нетекучите активи:

в началото на периода

на постъпване през периода

на излизане през периода

в края на периода (1+2-3)

увеличение

намаление

Преоценена стойност (4+5-6)

в началото на периода

начислена през периода

отписана през периода

в края на периода (8+9-10)

увеличение

намаление

Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)

Общ сбор (I+II+III+IV):

15477

507

4418

11566

0

0

0

21

9726

394

796

8532

0

8532

3034

15477

507

4418

11566

0

0

0

21

9726

394

796

8532

0

8532

3034

15477

507

4418

11566

0

0

0

21

9726

394

796

8532

0

8532

3034

15477

507

4418

11566

0

0

0

21

9726

394

796

8532

0

8532

3034

15477

507

4418

11566

0

0

0

21

9726

394

796

8532

0

8532

3034

15477

507

4418

11566

0

0

0

21

9726

394

796

8532

0

8532

3034

15477

507

4418

11566

0

0

0

21

9726

394

796

8532

0

8532

3034

15477

507

4418

11566

0

0

0

21

9726

394

796

8532

0

8532

3034

15477

507

4418

11566

0

0

0

21

9726

394

796

8532

0

8532

3034

15477

507

4418

11566

0

0

0

21

9726

394

796

8532

0

8532

3034

15477

507

4418

11566

0

0

0

21

9726

394

796

8532

0

8532

3034

15477

507

4418

11566

0

0

0

21

9726

394

796

8532

0

8532

3034

15477

507

4418

11566

0

0

0

21

9726

394

796

8532

0

8532

3034

15477

507

4418

11566

0

0

0

21

9726

394

796

8532

0

8532

3034

15477

507

4418

11566

0

0

0

21

9726

394

796

8532

0

8532

3034

15477

507

4418

11566

0

0

0

21

9726

394

796

8532

0

8532

3034

15477

507

4418

11566

0

0

0

21

9726

394

796

8532

0

8532

3034

15477

507

4418

11566

0

0

0

21

9726

394

796

8532

0

8532

3034

15477

507

4418

11566

0

0

0

21

9726

394

796

8532

0

8532

3034

15477

507

4418

11566

0

0

0

21

9726

394

796

8532

0

8532

3034

15477

507

4418

11566

0

0

0

21

9726

394

796

8532

0

8532

3034

15477

507

4418

11566

0

0

0

21

9726

394

796

8532

0

8532

3034

15477

507

4418

11566

0

0

0

21

9726

394

796

8532

0

8532

3034

15477

507

4418

11566

0

0

0

21

9726

394

796

8532

0

8532

3034

15477

507

4418

11566

0

0

0

21

9726

394

796

8532

0

8532

3034

15477

507

4418

11566

0

0

0

21

9726

394

796

8532

0

8532

3034

15477

507

4418

11566

0

0

0

21

9726

394

796

8532

0

8532

3034

15477

507

4418

11566

0

0

0

21

9726

394

796

8532

0

8532

3034

15477

507

4418

11566

0

0

0

21

9726

394

796

8532

0

8532

3034

15477

507

4418

11566

0

0

0

21

9726

394

796

8532

0

8532

3034

15477

507

4418

11566

0

0

0

21

9726

394

796

8532

0

8532

3034

15477

507

4418

11566

0

0

0

21

9726

394

796

8532

0

8532

3034

15477

507

4418

11566

0

0

0

21

9726

394

796

8532

0

8532

3034

15477

507

4418

11566

0

0

0

21

9726

394

796

8532

0

8532

3034

15477

507

4418

11566

0

0

0

21

9726

394

796

8532

0

8532

3034

15477

507

4418

11566

0

0

0

21

9726

394

796

8532

0

8532

3034

15477

507

4418

11566

0

0

0

21

9726

394

796

8532

0

8532

3034

15477

507

4418

11566

0

0

0

21

9726

394

796

8532

0

8532

3034

15477

507

4418

11566

0

0

0

21

9726

394

796

8532

0

8532

3034

15477

507

4418

11566

0

0

0

21

9726

394

796

8532

0

8532

3034

15477

507

4418

11566

0

0

0

21

9726

394

796

8532

0

8532

3034

15477

507

4418

11566

0

0

0

21

9726

394

796

8532

0

8532

3034

15477

507

4418

11566

0

0

0

21

9726

394

796

8532

0

8532

3034

15477

507

4418

11566

0

0

0

21

9726

394

796

8532

0

8532

3034

15477

507

4418

11566

0

0

0

21

9726

394

796

8532

0

8532

3034

15477

507

4418

11566

0

0

0

21

9726

394

796

8532

0

8532

3034

15477

507

4418

11566

0

0

0

21

9726

394

796

8532

0

8532

3034

15477

507

4418

11566

0

0

0

21

9726

394

796

8532

0

8

Съставител:

Благовеста Славкова

Ръководител:

Стефка Ангелова



Дата: 28.05.2019 г.

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО ОБЩОТО СЪБРАНИЕ НА СЪДРУЖНИЦИТЕ НА „ИККЕН НАМО“ ООД

Мнение

Ние извършихме одит на **консолидирания** финансов отчет на **ГРУПА „ИККЕН НАМО“ ООД**, съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2018 г. и отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към финансовия отчет, съдържащо обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По наше мнение приложеният **консолидиран** финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на **ГРУПА „ИККЕН НАМО“ ООД** към 31 декември 2018 г. и нейните финансови резултати от дейността и паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България.

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** финансовия отчет и нашия одиторски доклад върху него.

Нашето мнение относно **консолидирания** финансовия 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** финансовия 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 седма от Закона за счетоводството.

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на **консолидирания** финансов отчет в съответствие с НСС, приложими в България 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 **ГРУПАТА** 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 **ГРУПАТА** или да преустанови дейността, 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** финансов 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. 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

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО

РЕГ. № 151 - „ОДИТ ВИКТОРИ ГРУП“ ООД

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

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

РЕГ. № 151 – „ОДИТ ВИКТОРИ ГРУП“ ООД

Радослав Порожанов
Управител

Илиана Порожанова
Регистриран одитор

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

Дата: 18.06.2019 г.



“ ИККЕН НАМО ”ООД
КОНСОЛИДИРАН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
31.12.2018

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 № 394 от 30.12.2015 г., влязло в сила от 01.01.2016 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 12.01.2018 г. В сила от 01.01.2018 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

1. 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.

Нематериалните активи се отчитат след придобиването по себестойност намалена с натрупаната амортизация и натрупани загуби от обезценка.

“ ИККЕН НАМО ”ООД
КОНСОЛИДИРАН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
31.12.2018

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 да 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.

Класификация на финансовите активи в съответствие с СС32:

- √ Финансови активи, държани за търгуване;
- √ Финансови активи, държани до настъпване на падеж;

“ ИККЕН НАМО ”ООД
КОНСОЛИДИРАН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
31.12.2018

- ✓ 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.

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

“ ИККЕН НАМО ”ООД
КОНСОЛИДИРАН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
31.12.2018

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 2018 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 финансовият 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

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

“ ИККЕН НАМО ”ООД
КОНСОЛИДИРАН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
31.12.2018

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 31.12.2018г.

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.

“ ИККЕН НАМО ”ООД
КОНСОЛИДИРАН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
31.12.2018

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 2018г. 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:

- 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.

“ ИККЕН НАМО ”ООД
КОНСОЛИДИРАН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
31.12.2018

- 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 2018 година са оценени в настоящия финансов отчет по заключителния курс на БНБ. Използваните валутни курсове към датата на преоценка 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;
- ✓ 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;

“ ИККЕН НАМО ”ООД
КОНСОЛИДИРАН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
31.12.2018

- ✓ 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 регламентиращи отчитането на обезценка на различните видове активи.

През 2018 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

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

“ ИККЕН НАМО ”ООД
КОНСОЛИДИРАН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
31.12.2018

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 в дружество майка
2. Стефка Младенова Ангелова – управител и съдружник в дружество майка

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. Признаването 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.

Признаването 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.

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 това 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.

“ ИККЕН НАМО ”ООД
КОНСОЛИДИРАН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
31.12.2018

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.

V. Финансови показатели

Въз основа на информацията, предоставена в отделните съставни части на годишния финансов отчет за 2018 година, представяме следните показатели, получени в резултат на финансово-счетоводен анализ.

“ ИККЕН НАМО ”ООД
 КОНСОЛИДИРАН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
 31.12.2018

Помощна таблица за изчисляване на финансови показатели					
	НАИМЕНОВАНИЕ	Абрев.	2018 Стойност	2017 Стойност	забележка / коментар
1	Финансов резултат	ФР	4 324.00	1 204.00	
2	Нетен размер на Приходи от продажби	ПрП	129 317.00	128 755.00	
3	Разходи по дейността	РхД	124 337.00	127 251.00	
4	Собствен капитал	СК	11 412.00	8 177.00	
5	Задължения(дългоср.и краткосрочни)	Пас	21 443.00	28 133.00	Дългоср. + краткоср.
6	Сума на реалните активи	СРАк	32 767.00	36 261.00	Сума на актив - невн. капитал
7	Разходи за данъци	РД	169.00	126.00	
8	Краткотрайни активи	КА	27 930.00	28 353.00	
9	Краткосрочни задължения	КЗ	17 379.00	23 912.00	
10	Текущи задължения	ТЗ	17 379.00	23 912.00	
11	Краткосрочни вземания	КВз	12 775.00	11 394.00	
12	Парични средства	П	2 091.00	1 915.00	
13	Средна наличност на КМА (МЗкрая + МЗначало) / 2	СНкма			(МЗкрая + МЗначало) / 2
14	Материални запаси	МЗ	13 064.00	15 044.00	
15	Краткоср. фин. активи	КФА	0.00	0.00	
Показател за рентабилност			стойност	стойност	Формула
	Коефициент на рентабилност на ПРИХОДИТЕ ОТ ПРОДАЖБИТЕ	КРПП	0.03	0.01	ФР / ПрП
	Коефициент на рентабилност на СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	КРСК	0.38	0.15	ФР / СК
	Коефициент на рентабилност на ПАСИВИТЕ	КРПас	0.20	0.04	ФР / Пас
	Коефициент на рентабилност на АКТИВИТЕ	КРАкт	0.13	0.03	ФР / СРАк

“ ИККЕН НАМО ”ООД
 КОНСОЛИДИРАН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
 31.12.2018

VI. Бележки към финансовия отчет

1. Дълготрайни нематериални активи - Приложение 1
2. Дълготрайни материални активи – Приложение 1
3. Дълготрайни финансови активи – Приложение 1
4. Отсрочени данъци

ДАНЪЧНИ ВРЕМЕННИ РАЗЛИКИ

(хил. лева)

(хил. лева)

Временна разлика	31.12.2017		Движение на отсрочените данъци 2018				31.12.2018	
	Данъчна основа	Временна разлика	увеличение		намаление		Данъчна основа	Временна разлика
			Данъчна основа	Временна разлика	Данъчна основа	Временна разлика		
Активи по отсрочени данъци								
Амортизации							-	-
Обезценка							-	-
Компенсирани отпуски	180	18	30	3	-	-	210	21
Общо активи:	180	18	30	3	-	-	210	21

5. Материални запаси

МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

Видове материални запаси	Годината завършваща на 31.12.2018 г.	Годината завършваща на 31.12.2017г.
Материали:	906	931
Основни материали		
Горивни и смазочни материали		
Млади животни едногодни		
Дребни животни		
Други материали	906	931
Стоки :	12116	14071
Стоки :	12116	14071
Незавършено производство		
Продукция		
Предоставени аванси	42	42
Други материални запаси		
Всичко материални запаси:	13064	15044

“ ИККЕН НАМО ”ООД
 КОНСОЛИДИРАН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
 31.12.2018

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	10221	0	45
3. Вземания от предоставени аванси			
4. Вземания от предприятия от групата			
5.Вземания,свързани с асоциирани и смесени предприятия	1124	1124	
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.:	1430	987	443
Всичко за III:	12775	2111	488
Общо вземания: (I+II+III)	12775	2111	488

7. Парични средства

ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

Парични средства	Към годината завършваща на 31.12.2018	Към годината завършваща на 31.12.2017
Парични средства в брой	1259	1476
Във валута		
В лева	1259	1476
Парични средства в разплащателни сметки	832	439
В разплащателни сметки в лева	832	439
В разплащателни сметки във валута		
Блокирани парични средства	0	0
Всичко парични средства:	2091	1915

“ ИККЕН НАМО ”ООД
 КОНСОЛИДИРАН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
 31.12.2018

8. Финансов резултат за текуща и предходна година
СПРАВКА ЗА ФИНАНСОВИТЕ РЕЗУЛТАТИ

Показатели	Сума
а	1
А. Неразпределена печалба	
I. Неразпределена печалба към 01.01.2017	3065
II. Увеличение на неразпределената печалба за сметка на :	
1. Печалбата от предходната година	868
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	
Обща сума II.	868
III. Разпределение на печалбата от минали години :	
1. За покриване на загуба от минали години	
2. За резерви	
3. За дивиденди, в т.ч.	-919
- за държавата	
4. Дарения	
5. Увеличаване на основния капитал	
6. Други изменения	-427
7. Неразпределена печалба	
Обща сума III.	-1346
IV. Неразпределена печалба към 31.12.2017	2587
Б. Непокрита загуба	
I. Непокрита загуба към 01.01.2017	-939
II. Увеличение на загубата за сметка на :	
1. Прехвърляне на загуба от предходната година	
2. Други	
Всичко II.	0
III. Покриване на загуби от минали години за сметка на :	
1. Неразпределен печалба от минали години	
2. Резерви	
3. Основен капитал	
Обща сума III.	0
IV. Непокрита загуба към 31.12.2017	-939
В. Финансов резултат от текущата година	
1. Печалба	3014
2. Загуба	

“ ИККЕН НАМО ”ООД
 КОНСОЛИДИРАН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
 31.12.2018

9. Задължения

ЗАДЪЛЖЕНИЯ

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.	9292	5271	4021	
- към банки	9292	5271	4021	
- просрочени				
3. Задължения към доставчици и клиенти	9890	9890		
4. Задължения по полици	4	4		
5. Получени аванси	116	116	0	
6. Задължения към персонала	353	353		
7. Задължения към предприятия от групата	0			
8. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия	1008	1008		
7. Задължения към социалното осигуряване	89	89		
- социално осигуряване	0			
- здравно осигуряване	0			
- други				
8. Данъчни задължения в т.ч.:	163	163		
- данък за общините	0			
- данък върху печалбата				
- данък върху добавената стойност	0			
- други данъци	0			
9. Други краткосрочни задължения	528	485	43	
- неплатени лихви				
Всичко за II:	21443	16371	4064	0
Общо задължения: (I+II)	21443	16371	4064	0

“ ИККЕН НАМО ”ООД
 КОНСОЛИДИРАН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
 31.12.2018

10.РАЗХОДИ
РАЗХОДИ

Вид разход	Годината приключваща на 31.12.2018	Годината приключваща на 31.12.2017
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	1241	0
Спомагателни материали		
Ел.енергия		
Гориво		
Рез.части		
Канц.м-ли		
Други разходи в т.ч.		
Всичко разходи за материали:	1241	0
б/Разходи за външни услуги:	2673	1830
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:	2673	1830
Всичко разходи за материалии външни услуги:	3914	1830
Разходи за персонала:		
Производствен персонал		
в т.ч. Начислени разходи за неизползвани отпуски		
Административен персонал	3485	3094
в т.ч. Начислени разходи за неизползвани отпуски		
Всичко разходи за персонала:	3485	3094
Разходи за амортизации и обезценка:		
а/ разходи за амортизация и обезценка на ДМА	554	626
разходи за аморатизации	554	626
разходи за обезценки		
б/ разходи за обезценки на текущи активи		
Всичко разходи за амортизация и обезценки:	554	626
Други разходи в т.ч.		
а/ балансова стойност на продадени активи	115439	120487
в/ други в т.ч.	945	807
разходи за командировки		
разходи представителни		
отписани вземания		
разходи за брак		
други		
Всичко други разходи:	116384	121294
Всичко разходи	124337	126844

11. Приходи

“ ИККЕН НАМО ”ООД
 КОНСОЛИДИРАН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
 31.12.2018

ПРИХОДИ

Вид на прихода	Годината приключваща на 31.12.2018	Годината приключваща на 31.12.2017
Нетни приходи от продажби в т.ч.:	126165	128596
Продажби на продукция	0	0
Продажби на стоки	124859	126948
Услуги	1306	1648
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	3152	159
Всичко приходи от оперативна дейност:	129317	128755