ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Наименование на предприятието:	"ЦИКАС" ООД
Седалище и адрес на управление:	Ботевград, ул. Преслав №40, ет.2
Булстат:	131302204
Съставител:	"ПЕРФЕКТ ФИНАНС 89" ООД
Ръководител:	Николай Иванов Николов
Дата към която се съставя финансовият отчет:	31.12.2014
Дата на която е съставен финансовият отчет:	25.03.2015

cicas LTD

ПЕРФЕКТ ФИНАНС ВИРОД • СОФИЯ • PERFECT FINANCE 89 LTD.

БАЛАНС

към 31.12.2014 година

на "ЦИКАС" ООД

ЕИК:131302204

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лева) Текуща година	Предходна година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лева) Текуща година	Предходна година
А. ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ			**А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ**	5	5
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ			**I. Записан капитал**		
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			**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		
			3. Резерв съгласно учредителен акт		
Общо за група I:			4. Допълнителни резерви		
II. Дълготрайни материални активи			**Общо за група IV:**		
1. Земи и сгради, в т.ч.:			**V. Натрупана печалба (загуба) от минали години,**		
- земи			- неразпределена печалба	19	9
- сгради			- непокрита загуба		
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	4	6			
3. Съоръжения и други	38	37	**Общо за група V:**	19	9
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			**VI. Текуща печалба (загуба)**	14	79
Общо за група II:	42	43	**ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:**	38	93
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 асоциирани и смесени предприятия			- отсрочени данъци		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			3. Други провизии и сходни задължения		
5. Дългосрочни инвестиции			**ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:**		
6. Други заеми			**В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ:**		
7. Изкупени собствени акции			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:		
Общо за група III:			до 1 година		
IV. Отсрочени данъци			над 1 година		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	42	43	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:		
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			до 1 година		
I. Материални запаси			над 1 година		
1. Суровини и материали			3. Получени аванси, в т.ч.:	10	2
2. Незавършено производство	3	10	до 1 година	10	2
3. Продукция и стоки, в т.ч.:			над 1 година		
- продукция			4. Задължения към доставчици, в т.ч.:		
- стоки	3	10	до 1 година		
4. Предоставени аванси	6		над 1 година		
Общо за група I:	9	10	5. Задължения по полици, в т.ч.:		
II. Вземания			до 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	6	19	над 1 година		
над 1 година		5	6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:		
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:			до 1 година		
над 1 година			над 1 година		
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
над 1 година			до 1 година		
4. Други вземания, в т.ч.:	2	12	над 1 година		
над 1 година			8. Други задължения, в т.ч.:	35	5
Общо за група II:	8	31	до 1 година	35	5
III. Инвестиции			над 1 година		
1. Акции и дялове в предприятия от група			- към персонала, в т.ч.:	1	1
2. Изкупени собствени акции			до 1 година	1	1
3. Други инвестиции			над 1 година		
Общо за група III:			- осигурителни задължения, в т.ч.:	1	
IV. Парични средства, в т.ч.:			до 1 година	1	
- в брой		14	над 1 година		
- в безсрочни сметки (депозити)	24	2	- данъчни задължения, в т.ч.:	1	4
Общо за група IV:	24	16	до 1 година	1	4
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	41	57	над 1 година		
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ			**ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:**	45	7
			до 1 година	45	7
			над 1 година		
			Г. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ, в т.ч.:		
			- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	83	100	**СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)**	83	100

Дата: 25.03.2015 год.

Ръководител : Николай Иванов Николов .....

Съставител: "ПЕРФЕКТ ФИНАНС 89" ООД .....

Иван Цветанов Димитров

ПЕРФЕКТ ФИНАНС 89 ООД • СОФИЯ • PERFECT FINANCE 89 LTD

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

за период: 01.01.2014 - 31.12.2014

на "ЦИКАС" ООД

ЕИК:131302204

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил. лева)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил. лева)	
	Текуща година	Предх. година		Текуща година	Предх. година
А. РАЗХОДИ			**Б. ПРИХОДИ**		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	**230**	**325**
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	**88**	**175**	а) продукция		
а) суровини и материали	75	150	б) стоки	121	36
б) външни услуги	13	25	в) услуги	109	289
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	**40**	**29**	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено		
а) разходи за възнаграждения	35	23	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	5	6	4. Други приходи, в т.ч.:	**1**	**4**
- осигуровки, свързани с пенсии			- приходи от финансирания	1	4
4. Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:	**11**	**10**	**Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)**	**231**	**329**
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	11	10	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация	11	10	- 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.:	75	35	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		
а) балансова стойност на продадените активи	66	35	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)	**214**	**249**	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите,			**Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)**	**0**	**0**
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове			8. Загуба от обичайна дейност		
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	0	1	9. Извънредни приходи		
а) разходи, свързани с предприятия от група			**Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)**	**231**	**329**
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи			10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	**0**	**0**
Общо финансови разходи (6+7)	**0**	**1**	11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)		
8. Печалба от обичайна дейност	17	79			
9. Извънредни разходи					
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	**214**	**250**			
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	17	79			
11. Разходи за данъци от печалбата	3	8			
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10 - 11 - 12)	14	71			
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	**231**	**329**	**Всичко (Общо приходи + 11)**	**231**	**329**

Дата: 25.03.2015 год.

Ръководител: Николай Иванов Николов .....

Съставител: "ПЕРФЕКТ ФИНАНС 89" ООД .....

Иван Цветанов Димитров

ПЕРФЕКТ ФИНАНС 89 ООД • PERFECT FINANCE 89 LTD • СОФИЯ

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК

за период: 01.01.2014 - 31.12.2014

на "ЦИКАС" ООД

ЕИК:131302204

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност	0	0	0	0	0	0
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	287	191	96	329	195	134
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели	0	0	0	0	0	0
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	0	40	(40)	0	29	(29)
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	0	0	0	0	0	0
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	0	0	0	0	0	0
6. Плащания при разпределения на печалби	0	0	0	0	0	0
7. Платени и възстановени данъци върху печалбата	0	10	(10)	0	1	(1)
8. Други парични потоци от основна дейност	62	30	32	0	29	(29)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	349	271	78	329	254	75
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност	0	0	0	0	0	0
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	0	10	(10)	0	4	(4)
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи	0	0	0	0	0	0
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	0	0	0	0	0	0
4. Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания	0	0	0	0	0	0
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	0	0	0	0	0	0
6. Други парични потоци от инвестиционна дейност	0	0	0	0	0	0
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	0	10	(10)	0	4	(4)
В. Парични потоци от финансова дейност	0	0	0	0	0	0
1. Парични потоци от емитиране и обратно изкупуване на ценни книжа	0	0	0	0	0	0
2. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	0	0	0	0	0	0
3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени	0	0	0	0	0	0
4. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	0	60	(60)	0	0	0
5. Плащания на задължения по лизингови договори	0	0	0	0	0	0
6. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	0	0	0	0	0	0
7. Други парични потоци от финансова дейност	0	0	0	0	61	(61)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	0	60	(60)	0	61	(61)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	349	341	8	329	319	10
Д. Парични средства в началото на периода	x	x	16	x	x	6
Е. Парични средства в края на периода	x	x	24	x	x	16

Дата: 25.03.2015 год.

Ръководител: Николай Иванов Николов .....

Съставител: "ПЕРФЕКТ ФИНАНС 89" ООД .....

Иван Цветанов Димитров

ПЕРФЕКТ ФИНАНС 89 ООД • ОТ • СОФИЯ • PERFECT FINANCE 89 LTD

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

за период: 01.01.2014 - 31.12.2014

на "ЦИКАС" ООД

ЕИК:131302204

Сума (хил. лева)

ПОКАЗАТЕЛИ	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки на активи и пасиви	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързани с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
1. Салдо в началото на отчетния период	5	0	0	0	0	0	0	79	0	0	84
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5	0	0	0	0	0	0	79	0	0	84
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- увеличение											0
- намаление											0
6. Финансов резултат за текущия период										14	14
7. Разпределение на печалба, в т.ч.:								(60)			(60)
- за дивиденти								(60)			(60)
8. Покриване на загуба	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Последващи оценки на активи и пасиви	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- Увеличение											0
- Намаление											0
10. Други изменения в собствения капитал											0
11. Салдо към края на отчетния период	5	0	0	0	0	0	0	19	0	14	38
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в											0
13. Преизчислен собствен капитал към края на отчетния период	5	0	0	0	0	0	0	19	0	14	38

Дата: 25.03.2015 год.

Ръководител: Николай Иванов Николов .....

Съставител: "ПЕРФЕКТ ФИНАНС 89" ООД .....

Иван Цветанов Димитров

ПЕРФЕКТ ФИНАНС 89 ООД • PERFECT FINANCE 89 LTD • СОФИЯ

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

1.1. Учредяване и регистрация

"ЦИКАС" ООД е дружество с ограничена отговорност, вписано в Търговския регистър с ЕИК: 131302204.

1.2. Собственост и управление

"ЦИКАС" ООД е частно дружество. Основният капитал съответства на актуалната му регистрация. Към 31.12.2014 год. записаният основен капитал е в размер на 5 хил. лв., разпределени в 5000 равни дяла като съдружниците са:

Съдружник	Брой дялове	%-но участие в капитала
Николай Иванов Николов	2500	50
Цветелина Борисова Цачева - Николова	2500	50

Орган на дружеството е Общото събрание на судружниците.

1.3. Структура на дружеството

"ЦИКАС" ООД няма дъщерни дружества и клонове в страната и чужбина.

1.4. Предмет на дейност

Основната дейност на "ЦИКАС" ООД е Оформяне и поддържане на озеленени площи.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1. База за съставяне на финансовия отчет

Дружеството води своето текущо счетоводството и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Съгласно Закона за счетоводството дружеството е избрало да прилага Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия /НСФОМСП/. За текущата финансова година Дружеството е приело всички промени в НСФОМСП, които са уместни и приложими за неговата дейност.

2.2. Консолидация

Дружеството не притежава дъщерни дружества и този отчет не представлява консолидиран финансов отчет по смисъла на националното счетоводно законодателство.

2.3. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година.

2.4. Отчетна валута

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне. Данните в годишния финансов отчет са представени в хиляди лева.

2.5. Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват, като към сумата на чуждестранната валута се прилага Централния курс на БНБ към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждането на вземанията и задълженията при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват. Закупената валута се оценява по курса на придобиване.

ПЕРФЕКТ ФИНАНС 89 ООД • PERFECT FINANCE 89 LTD • СОФИЯ

Продадената валута се оценява по валутния курс на продажба. Дружеството няма дейности и предприятия в чужбина. Текущата оценка на паричните позиции в чуждестранна валута се прави всеки месец.

2.6. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки

Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия изискват от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои активи и пасиви, приходи и разходи, условни активи и пасиви.

В ГФО не са включени разходи от обезценка на активи по реда на ССN№36 - Обезценка на активи и не са начислявани провизии по реда на ССN№37 - Провизии, условни задължения и условни активи.

2.7. Действащо предприятие

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

2.8. Дефиниция и оценка на елементите на финансовите отчети:

1) Нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи

Нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи при първоначалното им придобиване са оценени по себестойност, която включва покупната стойност, митническите такси и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Дружеството е приело стойностен праг от 700 лв. за определяне на даден актив като нетекущ (дълготраен), под който праг те се изписват като разход, независимо че притежават характеристиката за нетекущ (дълготраен) актив.

Фирмата е възприела препоръчителен подход за оценка, поради което не са правени последващи оценки.

През отчетния период не са изведени от употреба ДМА.

ДМА с ограничено право на собственост няма.

Закупени са ДМА в размер на 10 хил. лв.

2) Материални запаси

Като СМЗ се отчитат суровини и материали, стоки, продукция и незавършено производство.

Материалните запаси при тяхното придобиване се отчитат по цена на придобиване, която представлява доставната стойност и всички направени разходи във връзка с доставката. Стойността на материалните запаси в ГФО е 3 хил.лв.

Материалните запаси при тяхното влагане в основната дейност или при продажба се изписват по среднопретеглена цена.

3) Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. Несъбираеми вземания се отписват, когато се установят правни основания за това, или дадено търговско вземане се прецени като напълно несъбираемо. Изписването става за сметка на формиран коректив, а при липса на такъв, разхода се вписва в Отчета за приходи и разходи.

Стойността на вземанията към 31.12.2014 година е 8 хил. лв.

4) Парични средства

Паричните средства включват касовите наличности и разплащателните сметки. Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства, деноминирани в чуждестранна валута се оценяват по заключителния курс на БНБ към 31.12. на отчетната година. Стойността на паричните средства към 31.12.2014 год. възлиза на 24 хил.лв.

5) Разходи за бъдещи периоди

В дружеството няма отчетени разходи за бъдещи периоди.

6) Основен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му регистрация. Към 31.12.2014 година внесеният

напълно основен капитал е в размер на 5 хил.лв. и е разпределен в 5000 дяла, всеки с номинална стойност 1 лв.

През годината основният капитал не е увеличаван.

7) Резерви

В баланса на дружеството няма посочени резерви.

8) Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

Задълженията, деноминирани в чуждестранна валута - по заключителен курс на БНБ към 31.12.2014 година. Краткосрочните и дългосрочните заеми първоначално се записват по получените нетни парични потоци. Всички лихви, такси и комисионни се признават като разход в отчета за приходите и разходите при тяхното възникване.

Към датата на съставяне на ГФО предприятието няма задължения към доставчици, а единствено получени аванси от клиенти в размер на 10 хил.лв.

9) Пенсионни и други задължения към персонала по социално и трудово законодателство

Осигурителните отношения на "ЦИКАС"ООД се основават на разпоредбите на действащото осигурително законодателство.

Задълженията на дружеството към персонала във връзка със неизплатени заплати, осигурителни вноски и данъчни задължения възлизат на 2 хил.лв.

2.9. Амортизация и обезценка на нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи.

Амортизациите на нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод на

база полезния живот на активите, определени от ръководството на дружеството, както следва:

Вид на дълготрайните активи	Срок в години	ГАН
Съоръжения	3	30
Машини и производствено оборудване	3	30
Транспортни средства	10	10
Компютърна техника	2	50
Обзавеждане и трайни активи, други ДМА	7	15

През годината не са извършвани промени в прилаганите методи и норми на амортизация в сравнение с предходната отчетна година.

2.10. Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажби и разходите за дейността в дружеството се признават на база принципа на начисляване, независимо от паричните постъпления и плащания и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството. Приходите се признават намалени с направенит търговски отстъпки.

2.11. Разходи за данъци върху печалбата

Съгласно изготвения годишен финансов отчет по българското законодателство и обложени въз основа на Закона за корпоративното подоходно облагане облагаем резултат, дружеството е начислило корпоративен данък в размер на 3 хил.лв.

2.12. Дивиденти:

През 2014 година дружеството е разпределило под формата на дивиденти неразпределена печалба от минали години в размер на 60 хил. лв., разпределени по равно между двамата съдружници.

2.13. Събития след датата на баланса

Финансовия отчет е изготвен на принципа на действащо предприятив.

Към датата на изготвяне на настоящият финансов отчет не са настъпили събития, изискващи корекция на финансовите отчети и приложенията към тях.

Дата: 25.03.2015 год.

Ръководител:

/Николай Иванов Николов/

Съставител:

"ПЕРФЕКТ ФИНАНС 89" ООД

/Управител - Иван Цветанов Димитров/