

“ИККЕН НАМО”ООД
КОНСОЛИДИРАН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
31.12.2017

“ИККЕН НАМО” ООД

КОНСОЛИДИРАН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

ЗАЕДНО С

ДОКЛАДА ЗА ДЕЙНОСТТА И

ДОКЛАДА НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

за годината, завършваща на 31.12.2017 г.

“ ИККЕН НАМО ”ООД
КОНСОЛИДИРАН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
31.12.2017

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
31.12.2017

Обща информация

Текущ период – периодът, започващ на 01.01.2017 г. и завършващ на 31.12.2017 г.

Предходен период – периодът започващ на 01.01.2016 г. и завършващ на 31.12.2016 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 - 306

Дата на изготвяне: 11.06.2018 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 31.12.2017 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 дружеството.

“ 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 31.12.2017 г. няма промяна – 4 707 х.лв.

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

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 2017 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 ”Е ООД, гр. София, е дъщерно предприятие на “Профинвест” ЕООД – гр.София. Последното притежава 100% от капитала на “Профтрейд” ООД, а “Юнайтед

“ИККЕН НАМО” ООД
КОНСОЛИДИРАН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
31.12.2017

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 2017 г. от групата излиза „ХМБ Експрес” ООД, след продажбата на участието на „Юнайтед Дистрибушън груп” ЕООД в капитала на „ХМБ Експрес” ООД.

През 2017 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 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

“ ИККЕН НАМО ”ООД
КОНСОЛИДИРАН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
31.12.2017

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 2017 г. на базата на принципа за “действащо предприятие” като обосновано. Основание за такъв извод дават:

- **Коефициентът на обща ликвидност към 31.12.2017г.,** който е 1.19 Или на 1 лев текущи задължения дружеството отчита към датата на баланса 1 лев и 19стотинки 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.

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО ОБЩОТО СЪБРАНИЕ НА СЪДРУЖНИЦИТЕ „ИККЕН НАМО“ ООД

Мнение

Ние извършихме одит на консолидирания финансов отчет на **ГРУПА „ИККЕН НАМО“ ООД**, съдържащ Баланс към 31 декември 2017 г. и Отчет за приходите и разходите, Отчета за собствения капитал и Отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и пояснителните приложения към финансовия отчет, съдържащи и обобщено оповестяване на съществени счетоводни политики.

По наше мнение, приложеният консолидиран финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на **ГРУПА „ИККЕН НАМО“ ООД** към 31 декември 2017 г. и нейните финансови резултати от дейността и паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти.

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 финансов отчет и нашия одиторски доклад върху него.

Нашето мнение относно консолидирания финансов 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 финансов 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:

- a) Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, съответства на финансовия отчет.
- b) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този **консолидиран** финансов отчет в съответствие с МСФО, приети от ЕС 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 Дружеството 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 Дружеството или да преустанови дейността му, 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** финансовият 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.

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО**Per. № 151 - „ОДИТ ВИКТОРИ ГРУП“ ООД**София, ул. „Проф. Никола Михайлов“ № 6, GSM: 0885 / 678 919, e-mail: oditg@abv.bg

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 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**Per. № 151 - „ОДИТ ВИКТОРИ ГРУП“ ООД****Радослав Порожанов**

Управител

Илиана Порожанова

Регистриран одитор

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

Дата: 21.06.2018 г.



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ - КОНСОЛИДИРАН

ИМКЕН НАМО ООД ЕИК 202417185

София, ул.Среброструй №8

2017 г.

на
адрес
за

Наименование на разходите	Сума (хил. лева)		Наименование на приходите	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
a	1	2	a	1	2
А. Разходи			Б. Приходи		
I Намаляние на запасите от продукция и незавършено производство			I Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	128596	131011
II Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	1830	3267	б) стоки	126948	129724
а) суровини и материали	0	471	в) услуги	1648	1287
б) външни услуги	1830	2796	II Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
III Разходи за персонала, в т.ч.:	3501	2940	III Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
а) разходи за възнаграждения	3094	2526	IV Други приходи, в т.ч.:	159	789
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	407	414	Общо приходи от оперативна дейност (I+II+III+IV)	128755	131800
- осигуровки, свързани с пенсии	102		V Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
IV Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	626	695	VI Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	626	695	VII Други дивиденди и финансови приходи, в т.ч.:	443	563
- разходи за амортизация	626	695	б) положителни разлики от операции с финансови активи	406	
V Други разходи, в т.ч.:	121294	122852	Общо финансови приходи (5+6+7)	443	563
а) балансова стойност на продадените активи	120487	121955	8. Загуба от обичайната дейност	0	0
Общо разходи за оперативна дейност (I+2+3+4+5):	127251	129754	Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	129198	132363
VI Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	2	2			
- отрицателни разлики от промяна на валутните курсове	2	2	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	0	0
VII Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	616	638			
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи	1				
Общо финансови разходи (6+7):	618	640			
VIII Печалба от обичайната дейност					
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9):	127869	130394			
X. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	1329	1969			
XI. Разходи за данъци от печалбата	126	127			
XII. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	(1)	1			
XIII. Печалба (Б-В-Г)	1204	1841			
1 Група	868	1381			
2 Неконтролирано участие	336	460			
Всичко (Общо разходи В + Г + Д)	129198	132363			
			11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от Раздел А)	0	0
			Всичко (Общо приходи + 11)	129198	132363

Дата 11.06.2018 г.

Съставител:

Благовеста Славкова

Регистриран одитор отговорен за одита:

Илиана Порожанова

Управител на ОД "Одит Виктори Груп" ООД

Радослав Порожанов

Дата 21.06.2018 г.



Ръководител

Стефка Ангелова

на

адрес

към

София, ул.Среброструй №8

31.12.2017 г.

А К Т И В				П А С И В			
Раздели, групи, статии		Бел.	Сума (хил.лева)	Раздели, групи, статии		Бел.	Сума (хил.лева)
а			1	а			1
			2				2
A. Записан, но невнесен капитал				A. Собствен капитал			
B. Нетекущи (дълготрайни) активи				I. Записан капитал			4 708
I. Нематериални активи				II. Малцинствено участие- капитал			424
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи			17	III. Резерв от посредващи оценки			
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			1	IV. Резерви			
Общо за група I:			18	1 Малцинствено участие- резерви			1
II. Дълготрайни материални активи				Общо за група IV:			1
1 Земи и сгради, в т. ч.:			4 481	Малцинствено участие - финансов резултат			50
- земи			1 570	1 - неразпределена печалба			3 065
- сгради			2 911	2 - непокрита загуба			(939)
Машини, производствено оборудване и апаратура			572	Общо за група V:			2 176
3 Съоръжения и други			662	17. Текуща печалба (загуба) - група			868
Общо за група II:			5 713	Общо раздел A:			4 777
III. Дългосрочни финансови активи				B. Провизии и сходни задължения			
1 Дългосрочни инвестиции			6	Общо за раздел B:			
2 Други вземания, в т. ч.:			605	V. Задължения			
3 РЕПУТАЦИЯ			1 541	Задължения към финансови предприятия, в т. ч.:			13 494
Общо за група III:			2 152	1 - до 1 година			9 391
IV. Отсрочени данъци			18	2 - над 1 година			4 103
Общо за раздел B:			7 903	3 - над 1 година			4 422
B. Текущи (краткотрайни) активи				4 Получени аванси, в т. ч.:			117
I. Материални запаси				5 - до 1 година			117
1 Суровини и материали			931	6 - над 1 година			117
2 Продукция и стоки, в т. ч.:			14 071	7 Задължения към доставчици, в т. ч.:			11 911
- стоки			14 071	8 - до 1 година			11 911
3 Предоставени аванси			42	9 Задължения по полипи, в т. ч.:			9
Общо за група I:			15 044	10 - до 1 година			9
II. Вземания				11 Други задължения, в т. ч.:			2 602
1 Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:			9 226	12 - други задължения			1 936
2 Вземания от предприятия от група, в т. ч.:			189	13 - до 1 година			1 935
Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:			184	14 - към персонала, в т. ч.:			353
4 Други вземания, в т. ч.:			1 984	15 - до 1 година			353
- над 1 година			68	16 - над 1 година			372
Общо за група II:			11 394	17 - осигурителни задължения в в т. ч.:			104
III. Инвестиции				18 - до 1 година			104
1 Други инвестиции			5	19 - дългични задължения, в т. ч.:			209
Общо за група III:			5	20 - до 1 година			209
IV. Парични средства, в т. ч.:				Общо раздел B, в т. ч.:			28 133
- в брой			1 476	1 - до 1 година			23 912
- в безсрочни сметки (депозити)			439	2 - над 1 година			4 220
Общо за група IV:			1 915	Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т. ч.:			-
Общо за раздел B:			28 358	Сума на пасива (A+B+Г):			36 310
Г. Разходи за бъдещи периоди			49	Г. Условни пасиви			36 853
Сума на актива (A+B+Г):			36 310				
B. Условни активи							

Дата 11.06.2018 г.

Съставител:

\ Благвеста Славкова \

Ръководител:

\ Стефка Ангелова \

Регистриран одитор отговорен за одита:

\ Илвана Порожанова \

Управител на ОД "Одит Виктори Груп" ООД

\ Радослав Порожанов \

Дата 21.06.2018 г.

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД - КОНСОЛИДИРАН

на **ИККЕН НАМО ООД ЕИК 202417185**
 адрес **София, ул. Среброструй №8**
 за **2017 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	153 509	146 858	6 651	155 199	150 714	4 485
2	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		3 442	(3 442)		3 009	(3 009)
3	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	8	318	(310)	27	1 683	(1 656)
4	Платени и възстановени данъци върху печалбата		141	(141)		147	(147)
5	Плащания при разпределения на печалби		19	(19)	842	12	830
6	Други парични потоци от основната дейност	321	1 088	(767)	519	760	(241)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)		153 838	151 866	1 972	156 587	156 325	262
Б. Парични потоци от инвестиционната дейност							
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		78	(78)		119	(119)
2	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			-	32		32
3	Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания	509		509		25	(25)
4	Други парични потоци от инвестиционната дейност		7	(7)	584		584
Всичко парични потоци от инвест. дейност (Б)		509	85	424	616	144	472
В. Парични потоци от финансовата дейност							
1	Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			-	12	12	-
2	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	10 946	13 578	(2 632)	15 381	14 811	570
3	Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	193	638	(445)	1	436	(435)
4	Плащания на задължения по лизингови договори		476	(476)		287	(287)
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		3	(3)		2	(2)
6	Други парични потоци от финансовата дейност		76	(76)	52	17	35
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)		11 139	14 771	(3 632)	15 446	15 565	(119)
Г. Изменение на паричните средства през периода		165 486	166 722	(1 236)	172 649	172 034	615
Д. Парични средства в началото на периода				3 151			2 536
Е. Парични средства в края на периода				1 915			3 151

Дата 11.06.2018 г.

Съставител:

\ Благвеста Славкова \

Ръководител:

\ Стефка Ангелова \

Регистриран одитор отговорен за одита:

\ Илиана Порожанова \

Управител на ОД "Одит Виктори Груп" ООД

\ Радослав Порожанов \

Дата 21.06.2018 г.



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ - КОНСОЛИДИРАН

ИККЕН НАМО ООД ЕИК 202417185

София, ул. Среброустрий №8

2017 г.

(хил. лева)

Показатели	Записан капитал	Малцинство по участие	Резерв от последващи оценки	Резерви			Финансов резултат от миняли години			Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	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	656						855	(332)	1 381	7 268
Б. Салдо след промени в счетоводната	4 708	656						855	(332)	1 381	7 268
1 Финансов резултат за текущия период		336						1 176		868	1 204
2 Разпределения на печалбите, в т.ч.:		(143)						(205)		(1 381)	(348)
- за дивиденди		(143)						1 034	(607)		53
3 Други изменения в собствения капитал		(374)						3 065	(939)	868	8 177
В. Салдо към края на отчетния период	4 708	475						3 065	(939)	868	8 177
Г. Собствен капитал към края на отчетния	4 708	475						3 065	(939)	868	8 177

Дата: 11.06.2018 г.

Регистриран одитор отговорен за одита:

Илиана Порожанова

Съставител:

Благоевста Славкова

Ръководител: Стефка Ангелова



Управител на ОД "Одит Виктори Груп" ООД

Радослав Порожанов

Дата: 21.06.2018 г.

ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ

(хил. лева)

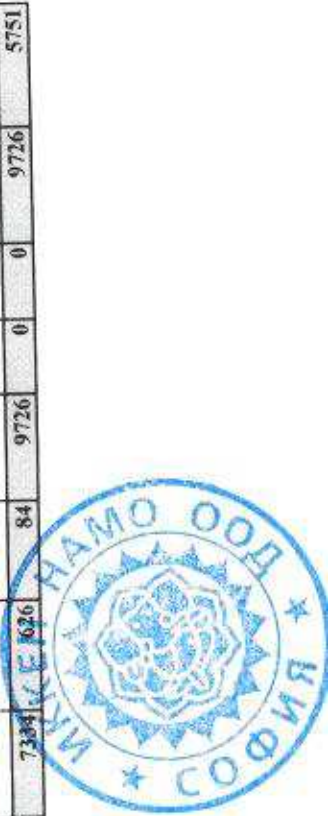
Показатели		Отчетна стойност на текущите активи:					Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)					Амортизация					Последваща оценка		Преоценена		Балансова стойност в края на периода (7+14)		
							увеличение	намаляване	увеличение	намаляване	увеличение	намаляване	увеличение	намаляване	увеличение	намаляване									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15											
I. Нематериални активи																									
1	Продукти от развойна дейност																								
	Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и др. подобни права и активи	831	0	831		831	756	58		814			814												
3	Търговска репутация																								
	Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	1	0	1		1																			
Общо за група I:		832	0	832	0	832	756	58	0	814	0	0	814	0											
II. Дълготрайни материални активи																									
1	Земи и сгради, в т.ч.:	6563	0	37	6526	0	0	6526	1850	195		2045	0	0	2045	0	4481								
	- земи	1570	0	0	1570			1570				0				0	1570								
	- сгради	4993		37	4956			4956	1850	195		2045			2045		2911								
2	Машини, производствено оборудване и апаратура	3880	33	2	3911			3911	3262	77		3339			3339		572								
3	Съоръжения и друга	410	339	206	543			543	387	201	84	504			504		39								
		3495	152	0	3647			3647	2929	95	0	3024			3024		623								
4	Транспортни средства																0								
	Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане				0		0										0								
Общо за група II:		14348	524	245	14627	0	0	14627	6578	568	84	8912	0	0	8912	0	5715								
III. Дългосрочни финансови активи																									
1	Акции и дялове в предприятия от група				0			0									0								
2	Предоставени заеми на предприятия от група				0			0									0								
3	Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия				0			0									0								
	Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия				0			0									0								
5	Дългосрочни инвестиции (вкл. инвестиционни имоти)	0			0			0				0			0		0								
6	Други заеми	0			0			0									0								
7	Изкупени собствени акции				0			0									0								
Общо за група III:		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0								
Общ сбор (I+II+III+IV):		17	2	1	18	0	0	18	7384	636	84	9726	0	0	9726	0	5751								
Остронесени данъци																									

Съставител:

Благовеста Славкова

Ръководител:

Стефка Ангелова



Дата: 11.06.2018 г.

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 № 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 12.01.2016 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 12.01.2017 г. В сила от 01.01.2016 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

“ ИККЕН НАМО ”ООД
КОНСОЛИДИРАН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
31.12.2017

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.

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 за 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;

“ ИККЕН НАМО ”ООД
КОНСОЛИДИРАН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
31.12.2017

- 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;
 - ✓ 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.