

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на "ИКЕП-БГ" ЕООД
към 31.12.2008

Приложение №1 към СС 1
в сила от 01.01.2008

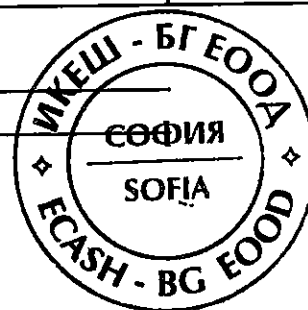
АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
A. Записан, но не внесен капитал			A. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	5	5
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии		
1. Продукти от развойна дейност			III. Резерв от последващи оценки		
2. Програмни продукти, лицензи, търговски	4		IV. Резерви		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
Общо за група I:	4	-	3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви		
1. Земи и сгради, в т. ч.:			Общо за група IV:	-	-
- земи			V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:		
- сгради			- неразмпределена печалба		
2. Машини, оборудване и апаратура			- непокрита загуба		
3. Съоръжения и други			Общо за група V:	-	-
4. Аванси и Д.М.А. в процес на изграждане			VI. Текуща печалба (загуба)	16	
Общо за група II:	-	-	Общо за раздел A:	21	5
III. Дългосрочни финансови активи			Б. Провизии и сходни задължения		
1. Акции и дялове в предприятия от група			1. Провизии за пенсии и други подобни		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			2. Провизии за данъци, в т. ч.:		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			- отсрочни 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.:		
номинална стойност в хил. лв.			до 1 година		
Общо за група III:	-	-	над 1 година		
IV. Отсрочени данъци			2. Задължения към финансови предприятия, т.	-	-
Общо за раздел Б:	4	-	до 1 година		
В. Текущи (краткотрайни) активи			над 1 година		
I. Материални запаси			3. Получени аванси, в т. ч.:	-	-
1. Суровини и материали			до 1 година		
2. Незавършено производство			над 1 година		
3. Продукция и стоки, в т. ч.:			4. Задължения към доставчици, в т. ч.:	11	
- продукция			до 1 година	11	
- стоки			над 1 година		
4. Предоставени аванси			5. Задължения по търговски заеми, в т. ч.:	-	
Общо за група I:	-	-	до 1 година		
II. Вземания			над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:	18		6. Задължения собственика, в т. ч.:	-	-
над 1 година	18		до 1 година		
2. Вземания от предприятия от група т. ч.:			над 1 година		
над 1 година			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:	-	-
3. Вземания, от асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:			до 1 година		
над 1 година			над 1 година		
4. Други вземания, в т. ч.:			8. Други задължения, в т. ч.:	2	
над 1 година			до 1 година	2	
Общо за група II:	18	-	над 1 година		-
III. Инвестиции			- към персонала, в т.ч.:		
1. Акции и дялове в предприятия от група			до 1 година		

2. Изкупени собствени акции			над 1 година		
номинална стойност в хил. лв.			- осигурителни задължения, в т. ч.:		
3. Други инвестиции			до 1 година		
Общо за група III:			над 1 година		
IV. Парични средства, в т. ч.:		5	- данъчни задължения, в т. ч.:	2	
- в брой	2	5	до 1 година	2	
- в безсрочни сметки (депозити)	10		над 1 година		
Общо за група IV:	12	5	Общо за раздел В, в т. ч.:	13	-
Общо за раздел В:	30	5	до 1 година	13	-
Г. Разходи за бъдещи периоди			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)	34	5	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	34	5

Дата на
съставяне: 15.01.2009

Съставител: Неделчо Николов

Ръководител: Росислав Орешаров



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

Приложение №2 към СС 1
в сила от 01.01.2008 г.

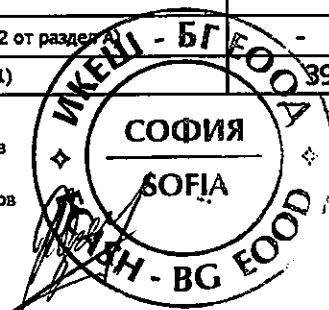
на "ИКЕШ-БГ" ЕООД
към 31.12.2008

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	в	1	2
А. Разходи			Б. Приходи		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	13	-	а) продукция		
а) суровини и материали			б) стоки	9	
б) външни услуги	13		в) услуги	30	
3. Разходи за персонала, в т. ч.:			2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения			3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:			4. Други приходи, в т. ч.:		
- осигуровки, свързани с пенсии			- приходи от финансиране		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	1		Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	39	-
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.:			5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:		
- разходи за амортизация	1		- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекучи (дългосрочни) активи, в т. ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от предприятия от група		
5. Други разходи, в т. ч.:	7		7. Други лихви и финансови приходи, в т. ч.:		
а) балансова стойност на продадените активи	7		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)	21		в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т. ч.:			Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	-	-
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т. ч.:					
а) разходи, свързани с предприятия от група					
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи (6 + 7)	-	-			
8. Печалба от обичайна дейност	18	-	8. Загуба от обичайна дейност		
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	21	-	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	39	-
10. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	18	-	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	-	-
11. Разходи за данъци от печалбата	2				
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10 - 11 - 12)	16	-	11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)	-	-
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	39	-	Всичко (Общо приходи + 11)	39	-

Дата на съставяне: 15.01.2009

Съставител:
Ръководител:

Неделчо Николов
Росислав Орешаров



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК

на "ИКЕШ-БГ" ЕООД

към 31.12.2008

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						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	28	15	13			-
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			-			-
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения			-			-
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			-			-
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
6. Плащания при разпределения на печалби						
7. Платени и възстановени данъци върху печалбата						
8. Други парични потоци от основна дейност		1	(1)			
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	28	16	12			
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		5	(5)			
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			-			
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			-			
4. Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания			-			
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			
6. Други парични потоци от инвестиционна дейност			-			
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)		5	(5)			
В. Парични потоци от финансова дейност						
1. Парични потоци от емитиране и обратно изкупуване на ценни книжа			-			
2. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			-			
3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми			-			
4. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			-			
5. Плащания на задължения по лизингови договори			-			
6. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			
7. Други парични потоци от финансова дейност			-			
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)						
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)			7			
Д. Парични средства в началото на периода			5			5
Е. Парични средства в края на периода			12			5

Дата на съставяне: 15.01.2009

Съставител: Неделчо Николчев

Ръководител: Росислав Орешаров



ОТЧЕТ ЗА СОВСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на "ИКЕШ-БГ" ЕООД

към 31.12.2008

(хил. лв.)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ					Финансов резултат от минали години			Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба				
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
1. Салдо в началото на отчетния период	5										5		
2. Промени в счетоводната политика											-		
3. Грешки											-		
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки											-		
5. Изменения за сметка на собствениците, в т. ч.:											-		
- увеличение											-		
- намаление											-		
6. Финансов резултат за текущия период										16	16		
7. Разпределения на печалба, в т. ч.:											-		
- за дивиденди							-				-		
8. Покриване на загуба											-		
9. Последващи оценки на активи и пасиви											-		
- увеличение											-		
- намаление											-		
10. Други изменения в собствения капитал											-		
11. Салдо към края на отчетния период	5	-	-	-	-	-	-	-	-	16	21		
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина													
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 ± 12)	5	-	-	-	-	-	-	-	-				

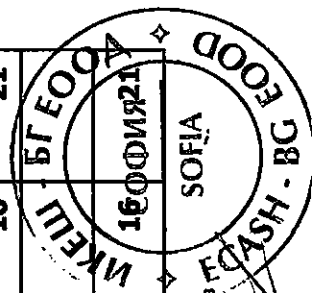
ИКЕШ БГ ЕООД

160001921

Дата на съставяне: 15.01.2009

Съставител: Неделчо Николов

Ръководител: Росислав Орешаров



ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преоценка стойност (4+5+6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценка амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	В началото на периода	На постъпване през периода	На излизане през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		В началото на периода	Начислена през периода	Описана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
I. Нематериални активи															
1. Продукти от развойна дейност															
марка, програмни продукти и други подобни права и активи		5		5			5		1		1			1	4
3. Търговска регистрация															
4. Предоставени авеню и нематериални активи в процес на изграждане															
Обща за група I:	-	5		5			5		1		1			1	4
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч.															
- земи															
- сгради															
2. Машини, производствено оборудване															
3. Съоръжения и други															
4. Предоставени авеню и дълготрайни материални активи в процес на изграждане															
Обща за група II:	-														
III. Дългосрочни финансови активи															
1. Акции и дялове в предприятия от група															
2. Предоставени заеми на предпр. от група															
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия															
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия															
5. Дългосрочни инвестиции															
6. Други заеми															
7. Изкупени собствени акции															
Обща за група III:	-														
IV. Отсрочени данъци															
Общо нетекущи (ДА) (I+ II+ III+ IV)	-	5		5			5		1		1			1	4



Ръководител: Росислав Орешаров

Съставител: Недялко Николов

Дата: 15.01.2009

ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА И ПОЯСНЕНИЕ НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

НА "ИКЕШ - БГ" ЕООД

ЗА 2008 ГОДИНА

Адрес за кореспонденция: гр. София, бул. "Черни връх" №21
Идентификационен номер: 175125499
Представяващ: Росислав Орешаров

ДРУЖЕСТВОТО изготвя своя годишен финансов отчет, спазвайки следните нормативни документи, касаещи законосъобразното организиране и функциониране на счетоводната информационна система: Закон за счетоводство, Национални стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, Търговския закон, Данъчните закони – ЗКПО, ЗОДФЛ, ЗДДС, Кодекс на труда и всички подзаконов актове свързани с неговото прилагане, Кодекса за задължително обществено осигуряване, Закон за здравното осигуряване и всички подзаконов актове, свързани с общественото и здравното осигуряване,

Освен тях дружеството има разработени и вътрешни нормативни документи, утвърдени от ръководството на дружеството и свързани със спецификата на дейността. А те са:

Индивидуален сметкоплан, Правила за работната заплата, Заповеди на ръководството и други.

С цел осигуряване на надеждна информация за имущественото и финансовото състояние на дружеството, дружеството е възприело следните основни положения за съставяне на годишния финансов отчет:

ТЕКУЩО НАЧИСЛЯВАНЕ – приходите и разходите по сделки и събития се отразяват счетоводно в момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаване или плащане на паричните средства;

ДЕЙСТВАЩО ПРЕДПРИЯТИЕ - Дружеството няма намерения и необходимост да ликвидира дейността си и да ограничава размерите и в бъдеще.

Освен горните основни положения се спазват и следните принципи:

Предпазливост - дружеството ще отразява всички предполагаеми рискове и евентуални загуби за бъдещи периоди;

съпоставимост между приходите и разходите;

стопанските операции се отразяват в счетоводството според тяхното икономическо съдържание, същност и финансова реалност, а не според правната им форма;

за сделките и събитията през различните счетоводни периоди се прилагат еднакви счетоводни трактовки с цел финансовите отчети да бъдат сравними;

Основната дейност на дружеството през 2008 г. е в областта на компютърните технологии, поддръжка и обслужване на интернет сайт.

I. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ

1. Капиталът на дружеството е в размер на 5000,00 /пет хиляди/ лева. Едноличен собственик на капитала е „МЕДИЯУАН-БЪЛГАРИЯ“ЕООД.

II. ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ

1. Счетоводният финансов резултат на “ИКЕШ – БГ” ЕООД преди преобразуване е печалба в размер на 16 494,66 лева.

За данъчни цели финансовият резултат се преобразува в посока увеличение със счетоводно начислените разходи за амортизация, в посока намаления балансовата стойност на отписаните активи, в посока намаления счетоводният финансов резултат се преобразува с данъчнопризнатия размер на разходите за амортизация отразени в данъчния амортизационен план, с данъчната балансова стойност на отписаните активи както и със загубата подлежаща на пренасяне от минали години.

III. ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ

Дружеството притежава права върху собственост на Интернет сайт, придобити през 2008г, на стойност 5000,00 лева.

Съгласно изискванията на чл.15 от Закона за счетоводство в дружество “ИКЕШ-БГ”ЕООД се начисляват амортизации на дълготрайните материални и нематериални активи, с изключение на земи и на напълно амортизирани дълготрайни материални и нематериални активи.

В дружеството е утвърден план за амортизация на всеки дълготраен материален и нематериален актив. Годишният размер на амортизациите са определени от ръководството, като се прилага систематично линеен метод. Амортизации се начисляват от месеца, следващ месеца на придобиване на дълготрайния актив или въвеждането му в експлоатация.

Амортизационната норма е определена в процент като съотношение между амортизационната сума, приета за сто, и полезния срок за ползване на актива в брой години.

Утвърдените годишни амортизационните норми са следните:

Наименование на дълготрайния актив	Годишна амортизационна норма
1. Компютърно оборудване и периферни устройства и софтуер	50%
2. Други дълготрайни материални активи	15 %
3. Офис оборудване	15%

4. Леки автомобили	25%
--------------------	-----

Всеки актив се признава и отчита текущо като дълготраен материален актив, ако са налице сл. условия:

Стойността на актива да е достоверно измерима;

1. Да отговаря на определението за дълготраен материален актив/ да има натурално-веществена форма, да се използва в дружеството за търговска дейност, за административни цели и др., да се използва за повече от един отчетен период т.е. 12 месеца
2. Дружеството очаква, че ще получи изгода, свързана с активи.

Дълготраен нематериален актив се признава и се отчита като такъв по преценка на дружеството, когато:

1. Има вероятност то да получи бъдещи икономически изгоди, свързани с актива;
2. Отговаря на определението за нематериален актив /няма физическа субстанция, очаква се изгода от използването му, със съществено значение при употребата му/;
3. Ясно дефинирана и конкретизирана техническа осъществимост;
4. При придобиването му надеждно може да се оцени.

Всички ДМА се отчитат по цена на придобиване. Стойностният праг на същественост е фиксиран на 500 лева.

IV. СТОКОВО-МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

Стоково материалните запаси при придобиване се оценяват по цена на придобиване, включваща – покупна цена, мита, такси и разходи по монтаж и инсталация

При потребление стоково-материалните запаси се оценяват като се прилага метода “ Средно претеглената стойност” .

V. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Към 2008 година дружеството няма дългосрочните задължения.

Краткосрочните задължения включват задължения към :

Банки със срок на издължаване до 12 м, по търговски кредити, към доставчици, към персонала за заплати и за неизползвани платени годишни отпуски от персонала към края на отчетния период, към бюджета – за ДДС за внасяне и за данък печалба и данък общ доход.

Задълженията в лева се оценяват по стойността на тяхното възникване.

Задълженията деноминирани в чуждестранна валута се оценяват по заключителния курс на БНБ към 31.12 на годината.

Задълженията към Доставчици са в размер на 10 905,96 лева, и са погасени през 2009 г.

Задълженията към бюджета в размер на 1 866,98 лева, от които по ЗДДС – 34,24 , по ЗКПО – 1 832,74 лева.

VI. ВЗЕМАНИЯ

Вземанията се класифицират в отделна балансова група. Отделно се посочват и вземанията от свързани предприятия и се подреждат по ниво на същественост.

Вземанията в лева се оценяват по стойността на тяхното възникване.

Вземанията, деноминирани в чуждестранна валута се оценяват по заключителния курс на БНБ към 31.12. на съответната година

Вземанията се намаляват с начислената обезценка на трудносъбираемите и несъбираемите вземания.

Обезценки се правят на база възрастовия анализ на вземанията.

Сумата на обезценката се отчита като разходи за обезценка и се посочва на отделен ред в ОПР .

VII. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

Паричните средства в лева се оценяват по номинална стойност.

1. Наличните парични средства в каса и разплащателна сметка са в размер на 12 232,81 лева

Паричните средства, деноминирани в чуждестранна валута се оценяват по заключителния курс на БНБ към 31.12 на годината.

VIII. ПРИХОДИ

Приходите от продажби се начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания.

Приходи не се признават когато разходите не могат да бъдат надеждно изчислени. Полученото плащане се отчита като пасив.

Приходите от продажба на ДМА и материали се отчитат като други приходи от продажби .

Получените авансови плащания се признават в баланса като задължение / аванс от клиента/.

Приходите от продажби на услуги са в размер на 29 806,20 лева

Приходите от продажби на стоки са в размер на 9 622,68 лева.

IX. РАЗХОДИ

Разходите за дейността се групират и отчитат като :

1. Основни разходи в т. ч :

- Преките разходи за материали, заплати, осигуровки и други разходи;
- Непреките разходи се разпределят на база приходите от продажби

2. Допълнителни разходи които включват:

- разходи за реализиране на стоките и услугите;
- административни разходи – включват: амортизации, командировки, транспорт, външни услуги, разходи за местни данъци и такси, други разходи

Разходите за външни услуги са в размер на

13 492,83 лева

Разходи mp3 файлове	12481.80
Разходи за видеоклипове	330.00
Разходи за транспорт	363.78
Разходи за поддръжка сайт	317.25
ОБЩО :	13492.83

Разходи за амортизации в размер на
Разходи за банкови такси в размер на

687,50 лева
200,79 лева

Конкретните разходи по определени продажби или услуги се отнасят пряко към тях.

Когато не може да се разграничат разходите те се разпределят на база приходите от съответните видове стоки и услуги;

Административно управленческите разходи се отчитат като текущи разходи. В резултата по дейности те се разпределят на база приходите от съответната дейност.

Изготвил :

/Н.Николов/

Утвърдил:

/Р. Орешаров/