СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

на

" Интер Кеш Флоу " ЕООД

за отчетната 2008 г.

1. Представяне на предприятието:

Дружеството ***Интер Кеш Флоу Е ООД*** е регистрирано съгласно ТЗ.

Предмет на дейност на Дружеството е счетоводни услуги, консултанстска дейност, търговско представителство и посредничество на местни и чуждестранни физически и юредически лица в страната и чужбина, както и всяка друга дейност, незабранена от закона.

Дружеството е с неопределен срок.

Основният капитал на Дружеството е в размер на 5 000 лева /пет хиляди лева/.

2. Основни принципи /съгласно ЗСч и НС/:

о ***Действащо предприятие*** - по смисъла на чл.5, т.1 от ЗСч, Дружеството не предвижда или няма необходимост да се ликвидира или да ограничи съществено мащабите на своята дейност в период минимум до 1 година.

о ***Текущо начисляване*** - по смисъла на чл.5, т.2 от ЗСч, приходите и разходите се отразяват счетоводно в момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на парични средства и се представят в счетоводния отчет в същия период.

о ***Съпоставимост между приходи и разходи*** - по смисъла на чл.5, т.3 от ЗСч, извършените разходи по определена сделка или дейност да се отразят във финансовия резултат за периода, през който се черпи изгода от сделката или дейността. Приходите се отразяват във финансовия резултат за периода, през който са отчетени разходите за тях.

о ***Предпазливост*** - по смисъла на чл.5, т. 7 от ЗСч, това е отчитане на действителния финансов резултат. Отчитане на всички предполагаеми рискове и евентуални загуби за бъдещи отчетни периоди, като и обезценяването на средствата. Некомпенсиране на вземания и задължения.

о ***Историческа цена***

о ***Документална обоснованост*** - по смисъла на чл.5, т. 11 от ЗСч, това е документирането на всяка стопанска операция чрез счетоводен документ

Основни елементи:

3.1. Активи

Дълготрайни Материали Активи:

о Съгласно счетоводните стандарти дълготрайните материални активи са нефинансови ресурси, придобити и притежавани от предприятието, които имат натурално-веществена форма; използват се за производство, доставка, продажба, за административни или други цели, като се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период. В Дружеството е възприет стойностен праг за отчитане на ДМА **над 700 лв**.

о Дълготрайните материални активи се оценяват първоначално по цена на придобиване, по себестойност, или по справедлива цена.

о В баланса на Дружеството дълготрайните материални активи се представят по отчетна стойност /цена на придобиване/, намалена с начислената амортизация.

о Амортизируемите активи се амортизират на базата на **линейния метод на амортизация**.

Дружеството е приело следните амортизационни норми:

ДМА категория I - 4%
ДМА категория II - 30%
ДМА категория IV - 50%
ДМА категория V - 25%
ДМА категория VII - 15%

о Обезценката и преоценката на дълготрайните материални активи се документира, като се изготвя протокол.

о Допускат се финансови лизингови договори на лихвени равнища съгласно пазарната конюктура.

Интер Кеш Флоу ЕООД ICF Inter Cash Flow

Вярно с оригинала

Нематериални Дълготрайни Активи:

о Това са патентите, лицензите, фирмените марки, програмните продукти и продуктите от развойна дейност..

о Възприет е линейният метод на амортизация.

о Размера на разходите за поддръжка е по преценка на управителя.

Материални Запаси:

о Материалните запаси се групират в зависимост от потребностите на Дружеството, които ще задоволяват. Използват се две групи материални запаси: стоки и материали.

о Прилаган метод за оценка на материалните запаси в Дружеството е **"средно претеглен ".**

Разходването на материалните запаси от двете групи /стоки и материали/ е в зависимост от конкретната дейност и направление. Понякога доставената стока може да се окаже градивен елемент /материал/ в изпълнението на договори по изграждане на компютърни кабелни мрежи и обратното доставен материал да бъде стока при продажбата.

Парични средства, вземания и задължения в чуждестранна валута.

о Паричните средства са наличните в касата на предприятието и по сметки в банките.

о При отчитането на парични средства във валута се използва централния валутен курс, тоест курса на Българска Народна Банка.

о При отчитането на паричните средства във валута възникват курсови разлики. Те са резултат на прилаганите от Българска Народна Банка курсове към чуждестранните валути и имат положителни и отрицателни стойности. Отчитат се съответно като приходи или разходи от валутни операции. Курсови разлики възникват и при уреждане на вземания и задължения във валута, както и преоценката на средствата във валута. Такава се извършва в края на всеки месец или равняване годишно по фиксинга на БНБ.

о Курсови разлики не възникват, когато паричните средства във валута се превеждат от една по друга банкова сметка, теглене на валута, предоставени средства на подотчетни лица и други.

3.2. Пасиви

о Увеличаването или намаляването на капитала на Дружеството се извършва с решение на общото събрание на съдружниците.

о Отчитането на сделките със свързани лица се извършва в съответствие с НСС 24 по видове лица и видове сделки.

3.3. Приходи:

о Текущите приходи се отчитат по продажбите на отделните видове продукция. Една продажба действително е осъществена, когато са постъпили сумите от нея. Едновременно с това могат да съществуват много и различни ситуации, които предоставят възможност за установяването на момента за признаване на осъществена продажба, на действителността на продажбата. Налице е обективна възможност да се осъществи една продажба, когато има сигурност в плащането.

Приходът от продажбата се признава, след като са изпълнени следните условия:

- Продавачът е прехвърлил значителни рискове и изгоди, свързани със собствеността
- Сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
- Направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат изчислени.

Признатите продажби при получаването на сумите или при фактурирането на краткотрайните материални активи или услуги формират дохода на предприятието. След като се приспаднат фактическата себестойност на материалния запас или услуга и разходите по организацията на управлението и по продажбите се формира финансовият резултат от основната дейност на предприятието.

3.4.Разходи:

о Осчетоводяването на извършени разходи, за които не може да се конкретизира сделката /общи по дейността/ се извършва без преминаването през материалните сметки.

о Разходите за управление са резултат от създаването на предприятието и зависят от създадената структура на управление. Свързани са с цялостната дейност на Дружеството и не могат да се отнасят за отделно осъществявани дейности в него. Размерът им се определя до известна степен и от дейността на предприятието.

4. Система на индивидуално прилагани сметки:

Дейността на Дружеството се организира като се използват определени синтетични и аналитични счетоводни сметки, разработени на базата на индивидуалния сметкоплан на предприятието, ЗСч., Националните Счетоводни Стандарти и Националния Сметкоплан по счетоводство. Индивидуалният сметкоплан осигурява възможност за детайлно обхващане на осъществяваната дейност на Дружеството чрез синтетичните и аналитични счетоводни сметки.

5. Счетоводни документи и документооборот:

Стопанските операции на Дружеството се документират, като се използват следните счетоводни документи:

о *Първични* - в тях за пръв път се регистрира възникнала стопанска операция или събитие.

о *Вторични* - отразяват преобразуваната от първичните счетоводни документи информация.

о *Счетоводни регистри* - те са носители на систематизирана счетоводна информация от първичните или вторичните счетоводни документи. Задължително се приключват към 31 декември, след окончателната обработка на счетоводната информация за отчетния период.

6. Годишен счетоводен отчет:

Финансовият отчет е регламентиран със ЗСч и Националните счетоводни стандарти. Съставя се задължително в края на календарната година, което е приета за цялостен отчетен период за дейността на Дружеството. В състава на годишният счетоводен отчет се включват:

о *Счетоводен баланс*

о Отчет за приходите и разходите

о Отчет за паричния поток

о Отчет за собствения капитал.

О Приложения

Финансовият отчет представя вярно и честно финансовото състояние на Дружеството и служи на предприятието и на всички лица, които имат отношение към неговата дейност.

Счетоводната политика е един от съществените елементи от дейността на дружеството.

гр. София

Дата: 01.01.2008 г.

Управител:

Интер Кеш Флоу ЕООД • ICF • Inter Cash Flow Ltd

Вярно с оригинала

Интер Кеш Флоу ЕООД • ICF • Inter Cash Flow Ltd

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

I. Регистрация и развитие на дружеството

Интер Кеш Флоу ЕООД, ЕИК 175284245 е еднолично дружество с ограничена отговорност, регистрирано с дело №.6662 от 2007 година от Софийски Градски Съд в съответствие с Търговския Закон на Република България.

Седалището и адресът на управление на Дружеството е:
гр. София 1505, ул. Бричебор № 24 ет 1 ап 46

Основната дейност на Дружеството е:
Счетоводни услуги, консултанстска дейност, търговско представителство и посредничество на местни и чуждестранни физически и юредически лица в страната и чужбина, както и всяка друга дейност, незабранена от закона.

Дружеството извършва услуги на вътрешния пазар - територията на България.
В приходите на Дружеството основен дял заемат продажбите на услуги (100% от общите продажби за 2008 г. и както 100 % за 2007 г.).
Очакванията са да се запази дела на продажбите на услуги в общите продажби и през 2009 г.

Кредитен риск
Кредитният риск за Дружеството се състои от риск от финансова загуба в ситуация, при която клиент или страна по финансов инструмент не успее да изпълни своите договорни задължения. Кредитният риск произтича основно от вземания от клиенти и инвестиции във финансови инструменти.
Експозицията към кредитен риск е в резултат на индивидуалните характеристики на отделните клиенти. Тази експозиция също така може да зависи от риск от неплащане, присъщ за индустрията или за вътрешния пазар на който Дружеството оперира. Приходите на Дружеството за 2008 г. са резултат от продажби, както следва:

- 100 % продажби в страната

Кредитната политика на Дружеството предвижда всеки нов клиент да се проучва за кредитоспособност преди да се предложат стандартните условия на доставка и плащания. Анализът на Дружеството включва, но не се ограничава с определяне на кредитни лимити и срокове за плащане на всички клиенти. Тези лимити се преглеждат на тримесечна база. Клиенти, които не могат да се вместят в критериите за кредитоспособност могат да извършват покупки срещу заплащане в брой.

Отчетната стойност на финансовите активи представлява максималната кредитна експозиция. Максималната кредитна експозиция към датата на баланса е:
В хиляди лева

	31 декември 2008 година	**31 декември 2007 година**
Търговски и други вземания	1	0
Пари и парични еквиваленти	44	20
Общо	45	20

Интер Кеш Флоу ЕООД · ICF · Inter Cash Flow Ltd

Вярно с оригинала

Ликвиден риск
Ликвиден риск възниква при положение, че Дружеството не изпълни своите задължения когато те станат изискуеми. Дружеството прилага подход, който да осигури необходимия ликвиден ресурс, за да се посрещнат настъпилите задължения при нормални или извънредни условия, без да се реализират неприемливи загуби или да се увреди репутацията на Дружеството.
Дружеството прави финансово планиране, с което да посрещне изплащането на разходи и текущите си задължения за период от 30 дни, включително обслужването на финансовите задължения; това планиране изключва потенциалния ефект на извънредни обстоятелства които не могат да се предвидят при нормални условия.

Валутен риск
Дружеството е изложено на валутен риск от покупки, продажби и получени заемни средства, деноминирани в чуждестранна валута. Българският лев е фиксиран към еврото в съотношение 1:1,95583.
Експозицията на дружеството към валутен риск е умерена, тъй като:
- 100 % от продажбите за 2008 г. са реализирани на местния пазар в лева,

Ръководството контролира валутния риск чрез фиксиране на покупните, продажните цени и заемите в левове или евро.

Управление на капитала

Политиката на ръководството е да се подържа силна капиталова база, така че да се подържа доверието на собствениците, и на пазара като цяло, и да може да се осигурят условия за развитие на бизнеса в бъдеще.
Целта на Дружеството е да подържа баланс между по-високата възвращаемост, която може да е възможна с по-високите нива на задлъжнялост и ползите и сигурността от силна капиталова позиция. През 2008 г. коефициента на възвращаемостта на капитала е 0.44 , а през 2007 година – 0.74.
През годината не е имало промени в управлението на капитала на Дружеството.
Дружеството не е предмет на специфични капиталови изисквания наложени по договор или регулативна рамка.

Финансов анализ
Съгласно показателите за финансов анализ е видно, че дружеството е в добро финансово състояние. Стойностите на показателите, характеризиращи дейността му са както следва:

• Нетни приходи от продажби	34	хил. лв.
• Печалба / загуба от дейността	15	хил. лв.
• Коефициент на обща ликвидност (съотношение между краткотрайните активи и краткосрочните задължения)	3,75	%
• Коефициент на финансова автономност (съотношение между собствения капитал и пасивите на дружеството)	2,83	%

Отчетените показатели не са по-добри в сравнение с тези за 2007 година.

2 Важни събития, настъпили след годишното счетоводно приключване

3 Предвиждано развитие на дружеството

Дружеството планира развитие на дейността си и през 2009 г.

4 Дейности в областта на научните изследвания и разработки

През 2008 г. в дружеството не са извършвани научни изследвания и разработки.

Интер Кеш Флоу ЕООД · ICF · Inter Cash Flow Ltd

Верен с оригинала

5 Свързани лица и сделки

Дружеството има отношение на свързано лице с предприятия под общ контрол Транзакциите със свързани лица през 2008 г. са осъществени при ценова политика, неотклоняваща се от пазарните условия. Общата сума на начислените възнаграждения към управителя на дружеството за 2008 г. е в размер на 0 хил. лв.

6 Отговорности на ръководството

Според българското законодателство ръководството следва да изготвя доклад за дейността, както и финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за финансовото състояние на дружеството към края на годината, за неговите финансови резултати от дейността и за паричните потоци, в съответствие с приложимата счетоводна рамка. Дружеството прилага за целите на отчитане по Българското счетоводно законодателство - Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансови отчети, които да не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка; подбор и приложение на подходящи счетоводни политики; и изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които са разумни при конкретните обстоятелства.
Ръководството потвърждава, че е действало съобразно своите отговорности, и че финансовият отчет е изготвен в пълно съответствие Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.
Ръководството също така потвърждава, че при изготвяне на настоящия доклад за дейността е представило вярно и честно развитието и резултатите от дейността на предприятието за изминалия период, както и неговото състояние и основните рискове, пред които е изправено.
Ръководството е одобрило доклада за дейността и финансовия отчет за 2008 г.

София, 20.03.2009 година

Управител: .....
/Пламен Петков/

Интер Кеш Флоу ЕООД · iCF · Inter Cash Flow Ltd

Съгласно с оригинала

DanAk Design

Приложение No 1 към СС 1

БАЛАНС

ИНТЕР КЕШ ФЛОУ ЕООД ЕИК: **175284245**

към 31.12.2008 г.

АКТИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми (хил.лв.) Текуща година	Предходна година
А. ЗАПИСАН, но НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ			
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ			
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ			
1. Продукти от развойна дейност			
2. Концесии, патенти, лицензи и др.подобни права и активи			
3. Търговска репутация			
4. Предоставени аванси и нематер.активи в процес изгражд.			
Общо за група I :		0	0
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ			
1. Земи и сгради, в т.ч.:		0	0
--- земи			
--- сгради			
2. Машини, производствено оборудване и апаратура		1	3
3. Съоръжения и други ДМА			
4. Предост.АВАНСИ и ДА в процес на изграждане			
Общо за група II :		1	3
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ			
1. Акции и дялове от предприятия в група			
2. Предоставени заеми на предприятия в група			
3. Акции и дялове в асоц. и смесени предприятия			
4. Предост. заеми, свърз. в асоц. и смесени предприятия			
5. Дългосрочни инвестиции			
6. Други заеми			
7. Изкупени собствени акции : номинална ст-ст ..... хил.лв.			
Общо за група IV :		0	0
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" :		1	3
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			
I. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ			
1. Материали и суровини			
2. Незавършено производство			
3. Стоки и продукция, в т.ч.:		0	0
--- продукция			
--- стоки			
4. Предоставени аванси			

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми (хил.лв.) Текуща година	Предходна година
А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
I. ЗАПИСАН КАПИТАЛ		5	5
II. ПРЕМИИ ОТ ЕМИСИИ			
III. РЕЗЕРВ ОТ ПОСЛЕДВАЩИ ОЦЕНКИ			
IV. РЕЗЕРВИ		0	
1. Законови резерви			
2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции			
3. Резерв, съгласно учредителен акт			
4. Други резерви			
Общо за група IV :		0	0
V. Натрупана печалба / загуба от мин. години, в т.ч. :		0	
--- Неразпределена печалба		14	
--- Непокрита загуба			
Общо за група V :		14	0
		15	14
VI. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)		15	14
ОБЩО за РАЗДЕЛ "А" :		34	19
Б. ПРОВИЗИИ и СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
1. Провизии за пенсии и сходни задължения			
2. Провизии за данъци, в т.ч. :			
--- отсрочени данъци			
3. Други провизии и сходни задължения			
ОБЩО за РАЗДЕЛ "Б" :		*0*	*0*
В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
1. Облигац.заеми сд отд.посочване на конвертируемите,в т.ч.		0	0
до 1 година			
над 1 година			
2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч. :		0	0
до 1 година			
над 1 година			
3. Получени аванси, в т.ч. :		0	0

Интер Кеш Флоу ЕООД • Inter Cash Flow Ltd • ICF

Вярно с оригинала

Общо по група I :		0	0	до 1 година				
				над 1 година				
II. КРАТКОСРОЧНИ ВЗЕМАНИЯ				4. Задължения към доставчици, в т.ч. :		10	2	
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:		1		до 1 година		10	2	
над 1 година				над 1 година				
2. Вземания от предприятията от групата, в т.ч.:				5. Задължения по полици, в т.ч.:		0	0	
над 1 година				до 1 година				
3. Вземания, свързани с асоц. и смесени предпр., в т.ч.:				над 1 година				
над 1 година				6. Задължения към предприятия от група, в т.ч. :		0	0	
4. Други вземания, в т.ч.:				до 1 година				
над 1 година				над 1 година				
Общо по група II :		1	0	7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предпр., в т.ч. :		0	0	
				до 1 година				
III. ИВЕСТИЦИИ				над 1 година				
1. Акции и дялове на преприятия от група				8. Други задължения, в т.ч. :		2	2	
2. Изкупени собств. акции: номинална ст-ст ..... хил.лв.				--- други задължения, в т.ч. :				
3. Други инвестиции				до 1 година				
				над 1 година				
Общо по група III :		0	0	--- към персонала, в т.ч. :		0	0	
				до 1 година				
IV. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА				над 1 година				
1. Парични средства в брой		4	10	--- осигурителни задължения, в т.ч. :		0	0	
2. Парични средства в безсрочни сметки (депозити)		40	10	до 1 година				
Общо по група IV :		44	20	над 1 година				
				--- данъчни задължения, в т.ч. :		2	2	
				до 1 година		2	2	
				над 1 година				
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В" :		45	20	***ОБЩО за РАЗДЕЛ "В", в т.ч. :***		12	4	
				до 1 година		12	4	
				над 1 година		0	0	
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ				***Г. Финансирания и приходи за бъд.периоди,в т.ч. :***		0	0	
				до 1 година				
				над 1 година				
СУМА НА АКТИВА (раздели А+Б+В+Г)		46	23	**СУМА НА ПАСИВА (раздели А+Б+В+Г)**		46	23	
УСЛОВНИ АКТИВИ				**УСЛОВНИ ПАСИВИ**				

София, 20.03.2009 г.

Съставител : [signature]

Ръководител : Пламен Петков

[signature]

Вярно с оригинала

[signature]

Приложение No 3 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на

ИНТЕР КЕШ ФЛОУ ЕООД

към 31.12.2008 г.

ЕИК **175284245**

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Сума (лева) Текуща година	Предх. година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Сума (лева) Текуща година	Предх. година
1.Намаление на зап.от продукция и НП				**1. Нетни приходи от продажби, в т.ч. :**		34	23
2. Разходи за суровини, мат. И ВУ, в т.ч. :		15	5	а) Продукция			
а) суровини и материали		4	4	б) Стоки			
б) външни услуги		11	1	в) Услуги		34	23
3. Разходи за персонала, в т.ч. :				**2. Увеличение на зап.продукция и НП**			
а) разходи за възнаграждения							
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:				**3. Разходи за придоб.активи по СН**			
- осигур., свързани с пенсии							
4. Разходи за амортизация и обезценка		2		**4. Други приходи, в т.ч.:**			
а) разходи за амортиз.ДА, в т.ч.:		2		- приходи от финансирания			
- разходи за амортизация		2					
- разходи за обезценка				***ОБЩО приходи от оперативна дейност***		34	23
б) разходи за обезценка на текущ КА				***(1 + 2 + 3 + 4)***			
5. Други разходи, в т.ч. :			2	**5. Приходи от участия в предпр., в т.ч. :**			
а) балансова ст-ст на продадени активи				- прих.от участия в предпр.от група			
б) провизии				- други			
в) други			2				
ОБЩО Разходи за оперативна дейност		17	7				
(1 + 2 + 3 + 4 + 5)							
6. Разходи от обезценка на фин.активи				**6. Приходи от други инвестиции и заеми**			
- отриц.разлики от пром.валутен курс				- прих.от участия в предпр.от група			
- други				- други			
7. Разходи за лихви и други фин.разходи				**7. Други лихви и фин.приходи, в т.ч.:**			
а) разходи,свързани с предпр. от група				- приходи от предприятия от група			
б) отрицат.разлики от опер.с фин.активи				- полож.разл.от опер.с фин.активи			
в) разходи за лихви				- полож.разл.от пром.на вал.курсове			
г) други				- други			
				Общо финансови приходи (5 + 6 +7)			
8. Печалба от обичайната дейност		17	16	**8. Загуба от обичайната дейност**			
9. Извънредни разходи				**9. Извънредни приходи**			
10. Общо Разходи		17	7	**Общо Приходи**		34	23
(1+2+3+4+5+6+7+9)				*(1+2+3+4+5+6+7+9)*			
10. Счетоводна Печалба		17	16	**10. Счетоводна загуба**			
(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)				*(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)*			
11. Разходи за данъци от печалбата		2	2				
12. Други данъци, алтернативни на КД							
13. Печалба		15	14	**11. Загуба**			
(ред 10 - ред 11 - ред 12)				*(ред 10 + ред 11 и 12 от Раздел А)*			
ВСИЧКО (Общо РАЗХОДИ+11+12+13)		34	23	**ВСИЧКО (Общо ПРИХОДИ + 11)**		34	23

София, 20.03.2009 г.

Съставител :

Ръководител : Пламен Петков

DanAk Design

Вярно с бронзовата

Приложение No 1 към СС 7

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД

ИНТЕР КЕШ ФЛОУ ЕООД

01. 01 . 2008 - 31 . 12 . 2008

Е И К :

175284245

(хил.лв.)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходна година		
	постъпл.	плащания	нетен поток	постъпл.	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	34	7	27	23	5	18
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения						
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.						
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курс. разлики						
Платени и възстановени данъци върху печалбата		2	(2)			
Плащания при разпределения на печалби						
Други парични потоци от основната дейност						
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	34	9	25	23	5	18
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи					3	(3)
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.						
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курсови разл.						
Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиц. дейност (Б)					3	(3)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емисия и обр.придобиване на ценни книжа						
Парични потоци от доп. вноски и връщането им на собствениците						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми						
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.						
Плащания на задължения по лизингови договори						
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курсови разл.						
Други парични потоци от финансовата дейност						
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)						
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	34	9	25	23	8	15
Д. Парични средства в началото на периода			20			5
Е. Парични средства в края на периода			45			20

София, 20.03.2009 г.

УПРАВИТЕЛ Пламен Петков

Интер Кеш Флоу ЕООД • Inter Cash Flow Ltd • ICF

Интер Кеш Флоу ЕООД • Inter Cash Flow Ltd • ICF

DanAk Design

Вярно с оригинала

Приложение No 4 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

ИНТЕР КЕШ ФЛОУ ЕООД

за 2008 год.

ЕИК:

175284245

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	премии от емисии	резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				фин.резултат от минали години		текуща	ОБЩО
				законови	резерв от изкупени собств. Акции	резерв съгл. Учред. Акт	други резерви	неразпр. печалба	непокрита загуба	печалба / загуба	собствен капитал
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Салдо в началото на отчетния период	5							14			19
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промените в счетоводната политика и грешки											
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч. :											
--- увеличения											
--- намаления											
6. Финансов резултат за текущия период										15	15
7. Разпределение на печалбата, в т.ч. :											
--- увеличения											
--- намаления											
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценка на активи и пасиви											
--- увеличение											
--- намаление											
10. Други изменения в собствения капитал											
Салдо към края на отчетния период	5							14		15	34
11. Промени от преводи на годишни фин.отчети на предприятия в чужбина											
Собствен капитал към края на отчетния период	5							14		15	34

Дата: 20. 03. 2009

Съставител : _____

Ръководител: _____

Интер Кеш Флоу ЕООД • iCF • Inter Cash Flow Ltd

DanAk Design

ИНТЕР КЕШ ФЛОУ ЕООД **ЕИК** **175284245**

Справка за нетекущите (дълготрайните) активи към **към 31.12.2008 г.**

(хил.лв)

Показатели	Стойности на дълготрайните активи							Амортизация							Балансова ст-ст в края на периода
	Отчетна стойност на дълготрайните активи				Последваща оценка		преоцен. стойност					Последваща оценка		преоцен. стойност	
	в началото	постъпл.	излезли	в края пер	увелич.	намален	(4+5-6)	в началото	начислен	отписана	в края пер	увеличен	намален	(11-12-13)	(7 - 14)
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1. Продукти от развойна дейност															
2. Концесии, патенти, лицензии, ТМ, ПП и др.															
3. Търговска репутация															
4. Предоставени аванси и нематер.активи изгр.															
Обща сума I :															
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1. Земи и сгради, в т.ч. :															
--- земи															
--- сгради															
2. Машини, производ. оборудване и апаратура															
3. Съоръжения и други ДМА	3			3			3		2		2			2	1
4. Предост.аванси и ДМА в процес на изгражд.															
Обща сума I I:	*3*			*3*			*3*		*2*		*2*			*2*	*1*
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ															
1. Акции и дялове в предприятия от група															
2. Предоставени заеми на предприятия от група															
3. Акции и дялове в асоциирани и смес.предпр.															
4. Предост.заеми, свърз.с асоц.и смес.предпр.															
5. Дългосрочни инвестиции															
6. Други заеми															
7. Изкупени собствени акции															
Обща сума I I I:															
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ															
Обща сума I V:															
ОБЩ СБОР (I + II + III + IV) :	**3**			**3**			**3**		**2**		**2**			**2**	**1**

ЗАБЕЛЕЖКА : Предприятията, които имат собствени дълготрайни материални активи в чужбина, представят отделна справка за всяка страна.

Дата : 20. 03. 2009

Съставител :

Ръководител:

ИНТЕР КЕШ ФЛОУ ЕООД ЕИК 175284245

СПРАВКА ЗА ВЗЕМАНИЯТА, ЗАДЪЛЖЕНИЯТА И ПРОВИЗИИТЕ към 31.12.200

А. ВЗЕМАНИЯ

(хил. лв)

ПОКАЗАТЕЛИ	Сума на вземанията	Степен на ликвидност		Ст-ст на обезпечение
		до 1 година	над 1 год.	
I. Невнесен капитал				
II. Дългосрочни вземания				
1. Вземания от свързани предприятия, в т.ч.				
--- предоставени вземания / заеми /				
--- други				
2. Вземания от предоставени търговски вземания				
3. Други дългосрочни вземания, в т.ч.				
--- финансов лизинг				
--- аванси				
--- други				
Всичко за II.				
III. Краткосрочни вземания				
1. Вземания от свързани предприятия, в т.ч.				
--- предоставени заеми				
--- от продажби				
--- други				
2. Вземания от клиенти	1	1		
3. Вземания от предоставени аванси				
4. Вземания от предоставени търговски заеми				
5. Съдебни вземания				
6. Присъдени вземания				
7. Данъци за възстановяване :, в т.ч.				
--- данък за общините				
--- данък върху печалбата				
--- данък върху добавената стойност				
--- възстановими данъчни временни разлики				
--- други данъци				
8. Други краткосрочни вземания, в т.ч.				
--- по липси и начети				
--- от социалното осигуряване				
--- по рекламации				
--- други				
Всичко за III :	*1*	*1*		
ОБЩО ВЗЕМАНИЯ : (I + II + III)	*1*	*1*		

Интер Кеш Флоу ЕООД • Inter Cash Flow Ltd • iCF

Б. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

(хил. лв)

ПОКАЗАТЕЛИ	Сума на задължението	Степен на изискуемост		Ст-ст на обезпечение
		до 1 год.	над 1 год.	
I. Дългосрочни задължения				
1. Задължения към свързани предприятия, в т.ч.				
--- от заеми				
--- доставки на активи и услуги				
2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.				
--- към банки				
--- просрочени до 3 години				
--- просрочени над 3 години				
3. Задължения по получени търговски заеми				
4. Задължения по облигационни заеми				
5. Задължения по получени аванси				
6. Отсрочени данъци				
7. Други дългосрочни задължения (фин. лизинг)				
Всичко за I.:				
II. Краткосрочни задължения				
1. Задължения към свързани предприятия, в т.ч.:				
--- от доставени активи и услуги				
--- дивиденти				
2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:				
--- към банки				
--- просрочени				
3. Задължения по търговски заеми				
4. Задължения към доставчици	10	10		
5. Задължения по получени аванси				
6. Задължения към персонала				
7. Данъчни задължения, в т.ч.:	2	2		
--- данък за общините				
--- данък върху печалбата	2	2		
--- данък върху добавената стойност				
--- други данъци				
8. Задължения към осигурителни институции, т.ч.				
--- социално осигуряване				
--- здравно осигуряване				
--- други				
9. Други краткосрочни задължения, в т.ч.				
--- неплатени лихви				
Всичко за II.:	*12*	*12*		
Общо Задължения (I + II):	*12*	*12*		

В. ПРОВИЗИИ

(хил. лв)

ПОКАЗАТЕЛИ	В началото на годината	Увеличение	Намаление	В края на годината
1. Провиззи за правни задължения				
2. Провиззи за конструктивни задължения				
3. Други провизии				
Обща сума : (1 + 2 + 3) :				

Дата : 20. 03. 2009

Съставител:

Ръководител:

Интер Кеш Флоу ЕООД · ICF · Inter Cash Flow Ltd

Верно с оригинала

ИНТЕР КЕШ ФЛОУ ЕООД **Е И К** **175284245**

СПРАВКА ЗА ФИНАНСОВИТЕ РЕЗУЛТАТИ **към 31.12.2008 г.**

(хил.лв.)

Показатели	Шифър	Сума
А. НЕРАЗПРЕДЕЛЕНА ПЕЧАЛБА		
I. Неразпределена печалба към 01. 01.		*14*
II. Увеличение на неразпределената печалба за сметка на:		
1. Печалба от предходната година		
2. Прилагане на препоръчит. подход за отразяване грешки		
3. Прехвърляне на преоценъчен резерв за отписани активи		
4. Други източници		
Обща сума II :		
III. Разпределение на печалбата от минали години :		
1. За покриване на загуба от минали години		
2. За резерви		
3. За дивиденти		
в това число : --- за държавата		
4. Дарения		
5. Увеличаване на основния капитал		
6. За други цели		
7. Неразпределена печалба		
Обща сума III :		
IV. Неразпределена печалба към 31. 12.		**14**
Б. НЕПОКРИТА ЗАГУБА		
I. Непокрита загуба към 01. 01.		
II. Увеличение на загубата за сметка на :		
1. Прехвърляне на загуба от предходната година		
2. Други		
Обща сума II :		
III. Покриване на загуби от минали години за сметка на :		
1. Неразпределена печалба от минали години		
2. Резерви		
3. Основен капитал		
Обща сума III :		
IV. Непокрита загуба към 31. 12.		
В. Финансов резултат от текущата година		
1. Печалба		***15***
2. Загуба		

Забележка: В Справката се оповестява разпределението на печалбата от минали години (покриването на загуби от мин.години) без печалбата (загубата) от текущата година, посочена в раздел "Собствен капитал", група "Финансов резултат".

Дата : 20. 03. 2009

Интер Кеш Флоу ЕООД · iCF · Inter Cash Flow Ltd

Съставител:

Интер Кеш Флоу ЕООД · iCF · Inter Cash Flow Ltd

Ръководител:

Вярно с оригинала

икономически показатели :

ИНТЕР КЕШ ФЛОУ ЕООД Булстат: **175284245**

НАИМЕНОВАНИЕ	Абрев.	Стойност, лв	забележка / коментар
Финансов резултат	ФР	15,00	
Приходи от продажби	ПрП	34,00	
Разходи по дейността	РхД	17,00	
Собствен капитал	СК	34,00	
Пасиви	Пас	12,00	Дългоср. + краткоср.
Сума на реалните активи	СРАк	46,00	Сума на актив - невнесен капитал
Разходи за данъци	РД	2,00	
Краткотрайни активи	КА	45,00	
Краткосрочни задължения	КЗ	12,00	
Текущи задължения	ТЗ	12,00	
Краткосрочни вземания	КВз	1,00	
Парични средства	П	44,00	
Средна наличност на КМА	СНкма	24,00	(МЗкрая - МЗначало) / 2
Материални запаси	МЗ	0,00	
Краткоср. фин. активи	КФА	0,00	

Показател за рентабилност		стойност	Формула
Коефициент на рентабилност на ПРИХОДИТЕ ОТ ПРОДАЖБИТЕ	КРПП	0,44	ФР / ПрП
Коефициент на рентабилност на СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	КРСК	0,44	ФР / СК
Коефициент на рентабилност на ПАСИВИТЕ	КРПас	1,25	ФР / Пас
Коефициент на рентабилност на АКТИВИТЕ	КРАкт	0,33	ФР / СРАк

Показател за ефективност		стойност	
Коефициент на ефективност на РАЗХОДИТЕ	КЕР	1,79	Прих / (Разх + РД)
Коефициент на ефективност на ПРИХОДИТЕ	КЕП	0,50	Разх / Прих

Показател за ликвидност		стойност	
Коефициент на ОБЩА Ликвидност	КОЛ	3,75	КА / КЗ
Коефициент на БЪРЗА Ликвидност	КБЛ	3,75	(КА-МЗ / КЗ
Коефициент на Незабавна Ликвидност	КНЛ	3,75	(КА-МЗ-КФА) / ТЗ
Коефициент на Абсолютна Ликвидност	КАЛ	3,67	П / ТЗ

Показател за фин. Автономност		стойност	
Коефициент на фин. Автономност	КФА	2,83	СК / Пас
Коефициент на задлъжнялост	КЗ	0,35	Пас / СК

Показател за обръщаемост на КМА		стойност	
Времетраене на 1 оборот, в дни	ВрО	254	СНкма * 360 / Прих
Брой на оборотите	БрО	1	Прих / СНкма
Заетост на КМА	ЗКМА	0,71	СНкма / Прих

Русе, Дата : 20. 03. 2009

Ръководител:

Ръководител:

Интер Кеш Флоу ЕООД • ICF • Inter Cash Flow Ltd.