Приложение No 3 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на

НИК-МАГ ООД

Към 31. 12. 2 0 12 година **Е И К : 148005937**

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Сума (хил.лв.) Текуща година	Предх. година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Сума (хил.лв.) Текуща година	Предх. година
1.Намаление на зап.от продукция и НП				**1. Нетни приходи от продажби, в т.ч. :**		529	546
2. Разходи за суровини, мат. и ВУ, в т.ч. :		57	62	а) Продукция			
а) суровини и материали		5	13	б) Стоки		526	545
б) външни услуги		52	49	в) Услуги		3	1
3. Разходи за персонала, в т.ч. :		27	28	**2. Увеличение на зап.продукция и НП**			
а) разходи за възнаграждения		23	24				
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:		4	4	**3. Разходи за придоб.активи по СН**			
- осигуровки, свързани с пенсии							
4. Разходи за амортизация и обезценка		4	2	**4. Други приходи, в т.ч.:**			
а) разходи за амортиз. на ДА, в т.ч.:		4	2	- приходи от финансирания			
- разходи за амортизация		4	2				
- разходи за обезценка				***ОБЩО приходи от оперативна дейност***		529	546
б) разходи за обезценка на текущ КА				***(1 + 2 + 3 + 4)***			
5. Други разходи, в т.ч. :		428	443	**5. Приходи от участия в предпр., в т.ч. :**			
а) балансова ст-ст на продадени активи		428	441	- прих.от участия в предпр.от група			
б) провизии				- други			
в) други			2				
ОБЩО Разходи за оперативна дейност		516	535				
(1 + 2 + 3 + 4 + 5)							
6. Разходи от обезценка на фин.активи				**6. Приходи от други инвестиции и заеми**			
- отриц. разлики от пром.на валутен курс				- прих.от участия в предпр. от група			
- други				- други			
7. Разходи за лихви и други фин.разходи		3	1	**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		3	1	- други			
				Общо финансови приходи (5 + 6 +7)			
8. Печалба от обичайната дейност		10	10	**8. Загуба от обичайната дейност**			
9. Извънредни разходи				**9. Извънредни приходи**			
Общо Разходи		519	536	**Общо Приходи**		529	546
(1+2+3+4+5+6+7+9)				*(1+2+3+4+5+6+7+9)*			
10. Счетоводна Печалба		10	10	**10. Счетоводна Загуба**			
(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)				*(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)*			
11. Разходи за данъци от печалбата		1	1				
12. Други данъци, алтернативни на КД							
13. Печалба *(балансова)*		9	9	**11. Загуба** *(балансова)*			
(ред 10 - ред 11 - ред 12)				*(ред 10 + ред 11 и 12 от Раздел А)*			
ВСИЧКО (Общо РАЗХОДИ+11+12+13)		529	546	**ВСИЧКО (Общо ПРИХОДИ + 11)**		529	546

гр Варна, 28.02.2013г.

Съставител : Нина Петкова

Ръководител : Маргарита Николова

DanAk Design

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД

НИК-МАГ ООД

01. 01 . 2012 - 31 . 12 . 2012

Е И К :**148005937**

(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	634	590	44	674	634	40
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		30	(30)	2	29	(27)
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.						
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курс. разлики						
Платени и възстановени данъци върху печалбата		9	(9)		10	(10)
Плащания при разпределения на печалби		9	(9)		10	(10)
Други парични потоци от основната дейност		1	(1)		1	(1)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	634	639	(5)	676	684	(8)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи						
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)						
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, свъзани с получени или предоставени заеми	143	143		11	11	
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		2	(2)			
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	143	145	(2)	11	11	
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	777	784	(7)	687	695	(8)
Д. Парични средства в началото на периода			12			20
Е. Парични средства в края на периода			5			12

Дата: 28.02.13 год. Съставител: Нина Пенкова

Ръководител: Маргарита Николова

DanAk Design

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

НИК-МАГ ООД **За 2012 год.**

ЕИК :148005937

(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							21			26
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										9	9
7. Разпределение на печалбата, в т.ч. :								(10)			(10)
--- увеличения								(10)			(10)
--- 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							11		9	25
11. Промени от преводи на годишни фин.отчети на предприятия в чужбина											
Собствен капитал към края на отчетния период	5							11		9	25

Дата: 28.02.2013г. Съставител : Нина Пейкова Ръководител: Маргарита Николова

БАЛАНС

НИК-МАГ ООД КЪМ 31.12.2012 г. ЕИК: **148005937**

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 :			
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ			
1. Земи и сгради, в т.ч.:			
--- земи			
--- сгради			
2. Машини, производствено оборудване и апаратура			
3. Съоръжения и други ДМА		6	10
4. Предоставени аванси и ДА в процес на изграждане			
Общо за група II :		6	10
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, свързани с асоц. и смесени предприятия			
5. Дългосрочни инвестиции			
6. Други заеми			
7. Изкупени собствени акции : номинална ст-ст ..... хил.лв.			
Общо за група III :			
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" :		6	10
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			
I. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ			
1. Материали и суровини			

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			
1. Законови резерви			
2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции			
3. Резерв, съгласно учредителен акт			
4. Други резерви			
Общо за група IV :			
V. Натрупана печалба / загуба от мин. години, в т.ч. :			
--- Неразпределена печалба		11	13
--- Непокрита загуба			
Общо за група V :		11	13
VI. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)		9	9
ОБЩО за РАЗДЕЛ "А" :		25	27
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 с отд.посочване на конвертируемите,в т.ч.			
до 1 година			

2. Незавършено производство				над 1 година			
3. Стоки и продукция, в т.ч.:		9	5	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч. :			
--- продукция				до 1 година			
--- стоки		9	5	над 1 година			
4. Предоставени аванси				3. Получени аванси, в т.ч. :			
Общо по група I :		9	5	до 1 година			
				над 1 година			
II. ВЗЕМАНИЯ				4. Задължения към доставчици, в т.ч. :			
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:				до 1 година			
над 1 година				над 1 година			
2. Вземания от предприятията от групата, в т.ч.:				5. Задължения по полици, в т.ч.:			
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. :			
4. Други вземания, в т.ч.:		1		до 1 година			
над 1 година		1		над 1 година			
Общо по група II :		1		7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предпр., в т.ч. :			
				до 1 година			
III. ИВЕСТИЦИИ				над 1 година			
1. Акции и дялове на преприятия от група				8. Други задължения, в т.ч. :			
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 :				--- към персонала, в т.ч. :			
				до 1 година			
IV. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА				над 1 година			
1. Парични средства в брой		5	12	--- осигурителни задължения, в т.ч. :			
2. Парични средства в безсрочни сметки (депозити)				до 1 година			
Общо по група IV :		5	12	над 1 година			
				--- данъчни задължения, в т.ч. :			
				до 1 година			
				над 1 година			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В" :		15	17	***ОБЩО за РАЗДЕЛ "В", в т.ч. :***			
				до 1 година			
				над 1 година			
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ		4		***Г.Финансирания и приходи за бъд.периоди,в т.ч. :***			
				до 1 година			
				над 1 година			
СУМА НА АКТИВА (раздели А+Б+В+Г)		25	27	**СУМА НА ПАСИВА (раздели А+Б+В+Г)**		25	27
УСЛОВНИ АКТИВИ				**УСЛОВНИ ПАСИВИ**			

"НИК-МАР" ООО ВАРНА

28.02.2013г.

Съставител: Нина Петкова

Ръководител: Маргарита Николова

СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА
2012 ГОДИНА

Раздел Първи
ОБЩИ ПОЛОЖЕНИЯ

1. ПРЕДНАЗНАЧЕНИЕ

1. Настоящата счетоводна политика осигурява прилагането на единна методология и организация на счетоводството на "НИК МАГ" ООД и формира модел на счетоводната дейност.

2.Прилагането на счетоводната политика осигурява изпълнението на задължението на ръководството на дружеството за вярно и честно представяне на имущественото и финансово състояние и на паричните потоци на дружеството в счетоводните отчети.

3.Изготвянето на счетоводната политика на "НИК МАГ" ООД се базира на:

А) Закона за счетоводството;

Б) приложимите Национални счетоводни стандарти: НСФОМСП 1, НСФОМСП 2, НСФОМСП 4, НСФОМСП 7, НСФОМСП 8, НСФОМСП 17 , НСФОМСП 18

Раздел Втори
ПРИНЦИПИ И ИЗИСКВАНИЯ

1.В счетоводната дейност се прилагат следните принципи:

А. Текущо начисляване ЗС- чл. 4,ал.1, т.1

Б. Действащо предприятие Зсч., чл. 4, ал. 1,т. 2

В. Предпазливост – ЗСч.,чл. 4, ал. 2, т. 1

Г. Съпоставимост между приходите и разходите- Зсч. Чл. 4, ал. 2, т.2

Д. Предимство на съдържанието пред формата- ЗСч. Чл. 4, ал. 2, т.3

Е. Запазване при възможност на счет. политика от предходния отчетен период – Зсч. , чл. 4,ал. 2, т.4

Ж. Документална обоснованост – ЗСч.чл. 4 ал. 3

2.Прилагат се следните изисквания към информацията, представена в годишния счетоводен отчет:

А. Разбираемост

Б. Уместност

В. Надежност

Г. Сравнимост

Д. Независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс.

Раздел Трети
ОСНОВНИ ЕЛЕМЕНТИ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

1.КЛАСИФИЦИРАНЕ НА ДЕЙНОСТИТЕ

Дейностите на дружесвото се класифицират като обичайни и извънредни. Критерии за класифицирането им съгласно НСФОМСП 8

Обичайните дейности включват дейностите които поредприятието предприема и тези, които произтичат от предприетите действия:

-приходи от търговия със стоки

Като извънредни събития се третират :

-балансова стойност на принудително отчуждените активи;

-балансова стойност на отписани активи и пасиви по повод на природни и други бедствия;

-сумата на получени застрахователни обезщетения.

2.ПРОМЕНИ В СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

Промени в счетоводната политика са допустими при: Законови изисквания; Промени в стандартите; За по-добро представяне на състоянието на предприятието.

При промени в счетоводната политика влиянието й се представя чрез прилагане на препоръчителния подход от НСФОМСП 8.

3.ОЦЕНЪЧНА ПОЛИТИКА

Активите се оценяват по цена на придобиване, формирана от:

А) покупната цена, транспортните разходи, такси, мита, хонорари, разходи по монтаж и други, свързани с доставката разходи;

Б) себестойност при собствено производство в дружеството;

В) справедливата им цена, при безвъзмездно получаване, излишък и други.

Пасивите се записват по стойността им в момента на възникване.

4. СТОКОВО-МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

Материалните запаси са материални активи под формата на материали, стоки, продукция, незавършено производство. При придобиване се оценяват по цена на придобиване или себестойност. Безвъзмездно получените се оценяват по справедлива цена. При тяхното потребление материалните запаси се отписват по метода „средно претеглена стойност“, която се изчислява периодично. Бракуването на негодни, морално остарели материални запаси се извършва по предложение на инвентаризационните комисии, материалноотговорните лица или ръководителите на съответните звена, с предложение за начина на ликвидиране, наличието на вина и пр.

Съгласно приложимото счетоводно законодателство дружеството извършва инвентаризация на всички дълготрайни и краткотрайни активи към 31 декември на всяка отчетна година.

5. ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ

За дълготрайни материални активи се признават активи, които имат натурално-вешествена форма, чиято стойност може надеждно да се изчисли и от които предприятието очаква да получи икономическа изгода за повече от един отчетен период. След първоначалното признаване дълготрайните материални активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Последващи разходи свързани с определен дълготраен актив се прибавят към балансовата сума на актива, когато е вероятно дружеството да има икономически ползи, надвишаващи първоначално оценената ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи се признават за разход за периода, в който са направени.

Предприятието е приело праг на същественост от 700 /седемстотин/ лева. Дълготрайни активи, които отговарят на условията за признаване като материални, но са на стойност под 700 /седемстотин/ лева се отчитат като текущ разход.

6.АМОРТИЗАЦИИ

При счетоводното начисляване на амортизацията на ДМА и ДНА се прилага линейният метод за амортизация за всички групи амортизируеми активи. Отчетените разходи за амортизации съответстват на данъчно признатите методи и размери на амортизационните норми, определени в ЗКПО. По групи активи се прилагат следните норми.

- МАСИВНИ СГРАДИ	4%
- МАШИНИ, ОБОРУДВАНЕ	30%
- ТРАНСПОРТНИ СРЕДСТВА, БЕЗ АВТОМОБИЛИ	10%
- КОМПЮТРИ, СОФТИУР, МОБ.ТЕЛЕФОНИ	50%
- АВТОМОБИЛИ	25%
- ДРУГИ ДЪЛГ.НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ	15%

Амортизациите на дълготрайните материални активи се начисляват:от месеца, следващ месеца на придобиване на актива

Раздел Четвърти
ОРГАНИЗАЦИЯ НА СЧЕТОВОДНАТА ДЕЙНОСТ

1.ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ

Годишния счетоводен очет се представя;

а) баланс

б) очет за приходи и разходи

в) очет за паричния поток

г) очет за собствения капитал

д) приложение

Освен тях съставителят на отчета съгласувано с ръководството определя и допълнителни данни за оповестяване. Счетоводния отчет се изготвя до 28.02. на следващата година. Отчетът се представя на собственика за приемане и одобрение.

2.КОРИГИРАНЕ НА ГРЕШКИ

1.Допуснати грешки се коригират:

1.1. В първичните документи чрез анулиране на първичния документ и изготвяне на нов.

1.2. Допуснати грешки при регистрирането на първичните данни се коригиратс допълнителна или сторнировъчна коригираща операция.

2. Допуснати грешки през минали очетни периоди и открити през текущия се коригират през текущия отчетен период.

3. При основни грешки се изготвя коригиран отчет за приходите и разходите и счетоводен баланс по препоръчителния подход на НСФОМСП 8.

3.СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ ДО ДАТАТА НА ИЗГОТВЯНЕ НА ГОДИШНИЯ СЧЕТОВОДЕН ОТЧЕТ

1. Коригиращи събития, които са настъпили до датата на изготвяне на годишния счетоводен отчет, се отразяват в счетоводния отчет на дружеството.

2. Коригиращи събития, настъпили между датата на изготвяне на годишния счетоводен отчет и датата на одобряването му за публикуване се оповестяват;

Съставител : Нина Петкова

Ръководител :

Дата 28.02.2013