Обратно към Съдържание

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
На „НИКО-96" ЕООД, Булстат 104615248
Към 31.12.2018 г.

Актив			Пасив		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева) Текуща година	Предходна година	Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева) Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал			**А. 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. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи			**IV. Резерви**		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			2. Резерв свързан с изкупени собствени акции		
Общо за група I:	***0***	***0***	3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	416	366	***Общо за група IV:***	**0**	**0**
- земи	68	68	**V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:**		
- сгради	348	298	- неразпределена печалба	850	708
2 .Машини, производствено оборудване и апаратура	12	23	- непокрита загуба		
3. Съоръжения и други	4	21	***Общо за група V:***	850	708
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	71	71	**VI. Текуща печалба (загуба)**	148	142
			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	1 003	855
Общо за група II:	**503**	**481**	**Б. Провизии и сходни задължения**		
III. Дългосрочни финансови активи			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
1. Акции и дялове в предприятия от група			2. Провизии за данъци в т.ч.:		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			- отсрочени данъци		
3. Акциии и дялове в асоциирани и смесени предприятия			3. Други провизии и сходни задължения		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			**Общо за раздел Б:**	**0**	**0**
5. Дългосрочни инвестиции			**В. Задължения**		
6. Други заеми		8	1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите в т.ч.:	0	0
7. Изкупени собствени акции номинална стойност .....хил.лв.	X	X	- до 1 година		
Общо за група III:	***0***	***8***	- над 1 година		
IV. Отсрочени данъци			2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	10	30
Общо за раздел Б:	**503**	**489**	- до 1 година	10	30
В. Текущи (краткотрайни) активи			- над 1 година	0	0
I.Материални запаси			3. Получени аванси, в т.ч.:	36	46
1. Суровини и материали	1930	1813	- до 1 година	36	46
2. Незавършено производство			- над 1 година		
3. Продукци и стоки в т.ч.:	214	214	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	136	132
- продукция			- до 1 година	136	132
- стоки	214	214	- над 1 година		
4. Предаставени аванси			5. Задължения по полици, в т.ч.:	0	0
Общо за група I:	***2144***	***2027***	- до 1 година		
II. Вземания			- над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	162	98	6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	0	0
- над 1 година			- до 1 година		
2. Вземания от предприятия от група в т.ч.:			- над 1 година		
- над 1 година					
3. Вземания от свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
- над 1 година			- до 1 година		
4. Други вземания в т.ч.:		11	- над 1 година		
- над 1 година			8. Други задължения, в т.ч.:	1676	1597
Общо за група II:	***162***	***109***	- до 1 година	765	686
III. Инвестиции			- над 1 година	911	911
1. Акции и дялове в предприятия от група			- към персонала, в т.ч.:	5	5
2. Изкупени собствени акции номинална стойност .....хил.лв.	X	X	- до 1 година	5	5
3. Други инвестиции			- над 1 година		
Общо за група III:	***0***	***0***	- осигурителни задължения, в т.ч.:	3	3
			- до 1 година	3	3
IV. Парични средства, в т.ч.:			- над 1 година		
- в брой	62	47	- данъчни задължения	4	4
- безсрочни сметки (депозити)	2		- до 1 година	4	4
Общо за група IV:	***64***	***47***	- над 1 година		
			Общо за раздел В, в т.ч.:	1870	1817
Общо за раздел В:	**2370**	**2183**	- до 1 година	959	906
			- над 1 година	911	911
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	0	0
Г. Разходи за бъдещи периоди			- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА	**2873**	**2672**	**СУМА НА ПАСИВА**	**2873**	**2672**

Дата на съставяне:28.02.2019 г.

Съставител:Консул-2005 ООД-Яна Колева Ръководител: Николай Цветанов Николов

Приложение № 2 към СС 1

ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
На „НИКО-96" ЕООД, Булстат 104615248
За 2018 г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/ текуща година	Сума /хил.лв/ предходна година
1	2	3
А. РАЗХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	**577**	**530**
а) суровини и материали	551	501
б) външни услуги	26	29
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	**100**	**96**
а) разходи за възнаграждения	82	80
б) разходи за осигуровки, вт.ч.:	18	16
- осигуровки свързани с пенсии	13	12
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	**52**	**53**
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	**52**	**53**
- разходи за амортизация	52	53
- разходи от обезценка		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи		
5. Други разходи, в т.ч.:	**177**	**154**
а) балансова стойност на продадени активи	177	154
б) други		
Общо разходи за оперативната дейност	**906**	**833**
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч:		
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	**8**	**7**
- разходи, свързани с предприятия от група		
- отрицателни разлики от операции с финансови активи	8	7
Общо финансови разходи	**8**	**7**
Общо разходи за обичайната дейност	**914**	**840**
8. Печалба от обичайната дейност	**163**	**158**
9. Извънредни разходи		
Общо разходи	**914**	**840**
10. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	**165**	**158**
11. Разходи за данъци от печалбата	17	16
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък		
13. Печалба	**148**	**142**
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	1079	998

Наименование на приходите	Сума /хил.лв/ текуща година	Сума /хил.лв/ предходна година
1	2	3
Б. ПРИХОДИ		
1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	**1063**	**997**
а) продукция		
б) стоки	265	184
в) услуги	798	813
2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
4. Други приходи, в т.ч.:	14	1
- приходи от финасирания		
Общо приходи от оперативната дейност	**1077**	**998**
5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- приходи от участия в предприятия от група		
6. Приходи от други инвестиции, заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
- приходи от участия в предприятия от група		
7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	**0**	**0**
а) приходи от предприятия от група		
б) положителни разлики от операции с финансови инструменти		
в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
Общо финасови приходи	**0**	**0**
Общо приходи от обичайната дейност	**1077**	**998**
8. Загуба от обичайната дейност	**0**	**0**
9. Извънредни приходи	2	
Общо приходи	**1079**	**998**
10. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	**0**	**0**
11. Загуба (ред 10 + ред 11 и 12 от раздел А)	0	0
Всичко (Общо приходи + 11)	1079	998

Дата на съставяне:28.02.2019 г.

Съставител:Консулт-2006 ООД-Яна Колева Ръководител: Николай Цветанов Николов

Обратно към Съдържание

ОТЧЕТ
за паричните потоци
На „НИКО-96" ЕООД, Булстат 104615248
За 2018 г.

	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	1251	1126	125	1255	1186	69
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			0			0
3	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		103	(103)		97	(97)
4	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			0			0
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
6	Платени и възстановени данъци върху печалбата		18	(18)		20	(20)
7	Плащания при разпределения на печалби			0			0
8	Други парични потоци от основна дейност	197	107	90	18	33	(15)
	Всичко парични потоци от основна дейност (А	**1448**	**1354**	94	**1273**	**1336**	(63)
Б.	**Парични потоци от инвестиционна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		50	(50)		3	(3)
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			0			0
3	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			0			0
4	Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания			0			0
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
6	Други парични потоци от инвестиционна дейност			0			0
	Всичко парични потоци от инвестиционна дей	**0**	**50**	(50)	**0**	**3**	(3)
В.	**Парични потоци от финансова дейност**						
1	Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			0			0
2	Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			0			0
3	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	381	401	(20)	314	284	30
4	Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		7	(7)		7	(7)
5	Плащания на задължения по лизингови договори			0			0
6	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
7	Други парични потоци от финансова дейност			0			0
	Всичко парични потоци от финансова дейност	**381**	**408**	(27)	**314**	**291**	23
Г.	Изменение на паричните средства през периода (А-	**1829**	**1812**	17	**1587**	**1630**	(43)
Д.	Парични средства в началото на периода			**47**			**90**
Е.	Парични средства в края на периода			**64**			**47**

Дата на съставяне:28.02.2019 г.

Съставител:Консулт-2006 ООД-Яна Колева Ръководител: Николай Цветанов Николов

Приложение № 4 към СС 1

ОТЧЕТ
за собствения капитал
На „НИКО-96" ЕООД, Булстат 104615248
За 2018 г.

(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 акции	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				0			850	0		855
2. Промени в счетоводната политика											0
3. Грешки											0
4.Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	**5**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**850**	0	0	855
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- увеличение											0
- намаление											0
6. Финансов резултат от текущия период										148	148
7. Разпределние на печалба в т.ч.:											0
- за дивиденти											0
8. Покриване на загуба											0
9. Последващи оценки на активи и пасиви											0
- увеличения											0
- намаления											0
10. Други изменения в собствения капитал											0
11. Салдо към края на отчетния период	**5**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**850**	0	148	1 003
12. Промени от преводи на годишни финансови Отчети на предприятия в чужбина											0 0
13. Собствен капитал към края на отчетния Период (11+/- 12)	**5**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**850**	0	148	0 1 003

Дата на съставяне:28.02.2019 г.

Съставител:Консулт-2006 ООД-Яна Колева Ръководител: Николай Цветанов Николов

Обратно към Съдържание

Приложение № 5 към СС 1

СПРАВКА
за нетекущите(дълготрайните) активи към 31.12.2018 година
На „НИКО-96" ЕООД, Булстат 104615248

(хил.лв.)

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи:				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	в началото на периода	на постъпилите през годината	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		в началото на периода	начислена през периода	Отчислена през периода	в края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
1. Продукти от развойна дейност				0			0				0			0	0
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи				0			0				0			0	0
3. Търговска репутация				0			0				0			0	0
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане				0			0				0			0	0
Общо за група I:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч.:	556	70	0	626	0	0	626	190	20	0	210	0	0	210	416
- земи	68			68			68				0			0	68
- сгради	488	70		558			558	190	20		210			210	348
2 .Машини, производствено оборудване и апаратура	81	3		84			84	58	14		72			72	12
3. Съоръжения и други	248	1		249			249	227	18		245			245	4
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	71			71			71				0			0	71
Общо за група II:	956	74	0	1030	0	0	1030	475	52	0	527	0	0	527	503
III. Дългосрочни финансови активи															
1. Акции и дялове в предприятия от група				0			0				0			0	0
2. Предоставени заеми на предприятия от група				0			0				0			0	0
3. Акциии и дялове в асоциирани и смесени предприятия				0			0				0			0	0
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия				0			0				0			0	0
5. Дългосрочни инвестиции				0			0				0			0	0
6. Други заеми	8		8	0			0				0			0	0
7. Изкупени собствени акции				0			0				0			0	0
Общо за група III:	8	0	8	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV. Отсрочени данъци				0			0				0			0	0
Общо нетекущи активи (I+II+III+IV)	***964***	***74***	***8***	***1030***	***0***	***0***	***1030***	***475***	***52***	***0***	***527***	***0***	***0***	***527***	***503***

Дата на съставяне:28.02.2019 г.

Съставител:Консулт-2006 ООД-Яна Колева Ръководител: Николай Цветанов Николов

СПРАВКА
за оповестяване на счетоводната политика на
"НИКО – 96" ЕООД , ЕИК: 104615248
за периода от 01.01.2018г. до 31.12.2018г.

1. Обща информация за предприятието

"НИКО – 96" ЕООД е регистриран като еднолично дружество с ограничена отговорност с адрес на управление: гр. Горна Оряховица, ул. "Отец Паисий" №61. Задълженото лице е регистрирано по реда на ДОПК в ТД на НАП – гр. Велико Търново с ЕИК по БУЛСТАТ: 104615248. Предприятието се управлява и представлява от Николай Цветанов Николов.

2. Описание на счетоводната политика на дружеството през 2018г.

Предприятието е избрало двустранна форма при съставянето на финансовия отчет, който включва:

- Счетоводен баланс
- Отчет за приходите и разходите
- Отчет за собствения капитал
- Отчет за паричните потоци
- Приложения:
  - справка за оповестяване на счетоводната политика;
  - справка за дълготрайните активи;
  - справка за вземанията, задълженията и провизиите;
  - справка за ценните книжа;
  - справка за участия в капиталите на други предприятия;
  - справка за приходите и разходите от лихви;
  - справка за извънредните приходи и разходи;
  - справка за финансовия резултат;
  - справка за активите и пасивите по просрочени данъци.

Годишният финансов отчет се изготвя в хиляди лева в съответствие с изискванията на националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия , които са приложими за 2017г. в това число и към датата на баланса – 31.12.2018г.

Дружеството осъществява и организира текущо счетоводно отчитане в съответствие с изискванията на българското законодателство – счетоводно, данъчно и търговско.

През годината в предприятието, счетоводната информация се обработва на компютър с програмен продукт – Ажур L вер.7

Финансовият отчет за 2018г. е изготвен в съответствие с изискванията на основните счетоводни принципи:

- текущо начисляване - приходите и разходите, произтичащи от сделки и събития, се начисляват към момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на паричните средства или техните еквиваленти и се включват във финансовите отчети за периода, за който се отнасят;
- действащо предприятие - предприятието е действащо и ще остане такова в предвидимо бъдеще; предприятието няма нито намерение, нито необходимост да ликвидира или значително да намали обема на своята дейност;
- предимство на съдържанието пред формата - сделките и събитията се отразяват счетоводно съобразно тяхното икономическо съдържание, същност и финансова реалност, а не формално според правната им форма;
- предпазливост - оценяване и отчитане на предполагаемите рискове и очакваните евентуални загуби при счетоводното третиране на стопанските операции с цел получаване на действителен финансов резултат;
- съпоставимост между приходите и разходите - разходите, извършени във връзка с определена сделка или дейност се отразяват във финансовия резултат за периода, през който предприятието черпи изгода от тях, а приходите се отразяват за периода, през който са отчетени разходите за тяхното получаване;
- запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период - постигане съпоставимост на счетоводните данни и показатели през различните отчетни периоди;

- независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс - всеки отчетен период се третира счетоводно сам за себе си независимо от обективната му връзка с предходния и със следващия отчетен период, като данните на финансовия отчет в началото на текущия отчетен период трябва да съвпадат с данните в края на предходния отчетен период.

Всяка съществена статия се представя във финансовия отчет отделно. Несъществените суми се обединяват със суми от подобен характер. Активите и пасивите не се компенсират, освен в следните случаи:

а) когато се разрешава от друг счетоводен стандарт;

б)когато печалбата и загубата или свързаните разходи се получават от едно и също събитие и не са съществени.

Сравнителната информация по отношение на предходния отчетен период е оповестена за всички представени статии в текущия период.

Предприятието е самостоятелно и няма поделения.

Годишният финансов отчет е изготвен на 28.02.2019г. Периодът, който обхваща е една година – от 01.01.2018г. до 31.12.2018г. ГФО се съставя веднъж в годината.

При първоначално оценяване на активите и пасивите е прилагана историческа цена, освен в случаите, когато със счетоводен стандарт се изисква друго. Последващо оценяване на активите и на пасивите не е извършвано през 2018г.

При потребление на стоково материалните запаси е избран препоръчителния подход, съгласно СС 2 – "средно претеглена стойност". Отчетната стойност на стоково материалните запаси не е по-висока от нетната реализуема стойност. Няма намаление на отчетната стойност на стоково материалните запаси под нетната реализуема стойност, отчетена като текущ разход. Няма стоково материални запаси, които са дадени в залог за обезпечаване на пасиви.

Прилага се линеен метод на амортизиране на дълготрайните активи. Начисляването на амортизации започва от месеца следващ месеца на въвеждане на активите в употреба и се преустановява от месеца , в който активите са извадени от употреба. Начислените амортизации се отчитат като разход и като коректив за срока на използване на актива. Предприятието е приело данъчния праг на същественост за признаване на дълготраен актив – 700лв. През отчетния период (2018г.) има ново придобити дълготрайни активи, които се използват за повече от един отчетен период.

Предприятието не е осъществило разходи за опазване на околната среда.

Предприятието е приело прекия метод за съставяне на отчета за паричния поток – въз основа на информация от счетоводните регистри.

Предприятието е приело да използва допустимия алтернативен подход при отчитането на фундаментални грешки, които са свързани с предходния период.

Няма събития настъпили след датата на годишния финансов отчет.

Предприятието приключва отчетния период със счетоводна печалба.

Приходите от продажби се признават, съгласно изискванията на СС 18 т.е. за всяка сделка поотделно, едновременно с извършените разходи за нея, в момента в който възникне вземането от клиенти.

Разходите са отчетени по икономически елементи, съгласно изискванията на Закона за счетоводството. Осчетоводяването им в група 60 е ставало съобразно класификацията им в Закона за счетоводството и счетоводните стандарти. Сметките от група 60 са приключени своевременно с група 61,70.

Разходите, които не са свързани непосредствено с отчетния период са отчетени като разходи за бъдещи периоди.

Задълженията на дружеството са оценени текущо по тяхната номинална стойност.

Вземанията на дружеството са оценени текущо по тяхната номинална стойност.

Финансови инструменти по смисъла на СС 32 през 2018г.са вземания и задължения, възникнали първоначално в предприятието.

Дружеството не отразявало през 2018г. инвестиционни имоти.

Дата: 28.02.2019г.

Съставител:
/ Консулт-2006 ООД-Яна Кралева /

Управител:
/ Николай Цветанов Николов/