

ПРИЛОЖЕНИЕ

на "БФК НИКСИ" АД

за календарната 2008 година

I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

Дружеството е учредено през м. април 1996г. и е 100 % собственост на едно българско физическо лице, с капитал в размер на 581 000 лв., който капитал е разпределен в 126 обикновени поименни акции, всяка с номинал от 3500 лв. и 40 привилегирани акции, всяка с номинал от 3500 лв.

Дейността на дружеството се осъществява от 6 бр. служители на трудови договори и от изпълнителен директор с договор за управление и контрол - считано към 31.12.2008г.

През 2008г. дейността на дружеството се е изразявала в производство на ишлема на бебешки пюрета "Ам Ам" и тяхното разпространение и продажба и внос и продажба на детски храни и на средства за първа помощ.

II. СЧЕТОВОДНА ИНФОРМАЦИЯ

Счетоводната политика на дружеството изцяло е съставена в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, като там където са предоставени алтернативни възможности за определени счетоводни казуси - винаги са възприемани препоръчителните подходи.

Оценъчната база, използвана в счетоводната отчетност и в следствие при изготвянето на годишния финансов отчет е историческата цена (цена на придобиване) намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка, там където ги има, като през 2008г. не са отчетени загуби от обезценки.

Съгласно договорите с основните контрагенти на дружеството - разплащанията се осъществяват на нетна база, т.е. след прихват на взаимните разчети (вземания и задължения), което от своя страна има отражение в Отчета за паричните потоци (тъй като е изготвен по прекия метод), където прихватите не намират отражение.

Нетекущите активи на дружеството са:

вид на активите	отчетна стойност	натрупана амортизация	балансова стойност
земи	247,392 хил.лв.	-----	247,392 хил.лв.
компютърна техника	6,467 хил.лв.	5,815 хил.лв.	0,652 хил. лв.
сгради	387,296 хил.лв.	91,328 хил.лв.	295,968 хил.лв.
машини	49,822 хил.лв.	44,628 хил.лв.	5,194 хил.лв.
транспортни средства	91,890 хил.лв.	89,644 хил.лв.	2,246 хил.лв.
офис оборудване	12,074 хил.лв.	10,655 хил.лв.	1,419 хил.лв.
търговски марки	136,151 хил.лв.	119,617 хил.лв.	16,534 хил.лв.
програмни продукти	1,328 хил.лв.	1,328 хил.лв.	-----
ОБЩО:	932,420 хил.лв.	363,015 хил.лв.	569,405 хил.лв.

Всички нетекущи активи се амортизират по линейният метод, като годишните амортизационни квоти са: 50 % за компютърна техника, 4% за сгради, 30% за машини, 25% за транспортните средства, 15 % за офис оборудване и за търговски марки и 50% за програмни продукти.

През 2008г. дружеството е придобило два нетекущи актива - дълготраен материален актив - компютърна конфигурация и нематериален актив - лиценз за търговия на едро с медицински изделия.

През 2008г. дружеството е обслужвало 1 лизингов договор - за придобиване на товарен бус "Ивеко Дейли".

Нетекущите активи на дружеството са над 70 % от всичките му активи - изчислени по балансова стойност, който показател за 2007г. е бил 34,98 %, т.е. забелязва се над два пъти увеличение в относителното тегло на нетекущите активи, като в абсолютни числа сумите са: 731 хил.лв. към 31.12.2008г. и 302 хил.лв. към 31.12.2007г.

Материалните запаси на дружеството към 31.12.2008г. са в размер на 61,157 хил.лв. и се състоят от налична готова продукция, стоки, суровини и материали на склад, като нетната реализируема стойност на тази продукция не е по-малка от себестойността ѝ, поради което не е извършвана обезценка на материалните запаси в дружеството.

Материалните запаси на дружеството към 31.12.2008г. са 5.9% от всичките му активи - изчислени по балансова стойност, което показва, че дружеството не държи големи складови наличности, т.е. производството му е съобразено с реализацията.

Вземанията на дружеството са в размер на 225 хил.лв., като 76 хил.лв.от тях представляват вземания от клиенти по

договори за доставка при условията на отложено плащане до един месец. Останалите 149 хил.лв. включват 146 хил. лв. взета касова наличност на съхранение от изпълнителния директор на 30.12.2008г.; 1 хил. лв. авансов корпоративен данък и 2 хил.лв. депозит по договор за наем.

Вземанията от клиенти са 21.9% от активите на дружеството, което показва една сравнително добра събираемост. 2007г.

Паричните средства на дружеството в размер на 1 961.53 лв. са съставени от 501,09 лв. касова наличност и 1 460,44 лв. в безсрочни депозити в банковите разплащателни сметки - в левове.

Паричните средства са 0.19% от активите на дружеството и са крайно недостатъчни за оборотни средства, които да покрият всички текущи и договорени с доставчици плащания.

В заключение за активите трябва да се отбележи, че в сравнение с 2007г. размерът им се е увеличил с над 18%, който факт е показателен за стабилно състояние на дружеството.

2. Пасиви

Пасивите на дружеството към 31.12.2008г. са в общ размер 1027 хил.лв. и отразяват 398 хил.лв. нетекущи задължения, които от своя страна се състоят от 234 хил.лв. задължения към финансови институции, 157 хил.лв. задължения към доставчици и 7 хил.лв. други задължения в т.ч. задължения към персонала, осигурителни и данъчни задължения. Останалите 629 хил.лв. са 581 хил.лв. основен капитал, 5 хил.лв. резерви, 32 хил.лв. неразпределена печалба от минали години и 11 хил.лв. печалба от текущата година.

В заключение за пасивите трябва да се отбележи, че в сравнение с 2007г. размерът им се е увеличил с над 18% - ефект от увеличаване собствен капитал на дружеството.

3. Собствен капитал

Собственият капитал на дружеството към 31.12.2008г. представлява 61% от балансовото му число и се състои от 581 хил.лв. записан и изцяло внесен капитал, 5 хил.лв. резерви и 43 хил.лв. печалби, като от тях 11 хил.лв. са за 2008г.

В заключение за собствения капитал трябва да се отбележи, че показателят за финансова автономност на дружеството към 31.12.2008г. е над 61% от размера на пасивите, което за производствено предприятие е много добро.

4. Приходи

Реализираните от дружеството нетни приходи през 2008г. в абсолютна сума са 445 хил.лв. и в сравнение с предходната 2007г. се отбелязва увеличение в размер близо 22%, т.е. този основен за дейността на всяко дружество показател в най-голяма степен показва стабилизирането и подобряването на състоянието му.

208 хил.лв. или 46.4 % от нетните приходи са от продажба на стоки, 234 хил.лв. или 53% от нетните приходи са от реализация на продукция - бебешки пюрета "Ам Ам" и 3 хил.лв. или 0.6% от нетните приходи са от продажба на услуги. В дружеството приходите от продажби се признават към момента на фактурирането им.

5. Разходи

Разходите на дружеството са в общ размер на 532 хил.лв., като 20 хил.лв. от тях са за суровини и материали, 118 хил.лв. за ишлеме, 48 хил.лв. за външни услуги, 36 хил.лв. трудови разходи, 55 хил.лв. амортизации, 25 хил.лв. лихвени и финансови разходи.

Разходите на дружеството в сравнение с предходната 2007г. са се увеличили със 17%, което сравнено с 22% -ното увеличение на нетните приходи, показва оптимизиране на разходите с близо 5%, което от своя страна води до ръст в рентабилността.

Дружеството е възприело себестойността на продукцията да се формира на база преките разходи за материали, суровини и ишлеме, които от своя страна пряко зависят от обема на произведената готова продукция, който подход е добър за производства с малка складова наличност на готова продукция.

6. Печалба

Печалбата на дружеството преди облагане за 2008г. е в размер на 12 хил.лв. или рентабилност 2,7%, изчислена на база нетни приходи от продажби, като за 2007г. този процент е бил 2%, т.е. и по този показател дружеството отчита ръст.

Дата на съставяне: 14.03.2009г.

Съставител:



Ръководител:



(Н. Зехирев)