

“НИТАН” ООД

**Финансов отчет на дружеството
към 31 Декември 2011 г.**

БАЛАНС

към 31 декември 2011 г.

В хил. лв.

АКТИВ

Нетекущи (дълготрайни) активи

Дълготрайни материални активи

- Земи
- Сгради
- Съоръжения и други
- Машини, производствено оборудване и апаратура

Общо дълготрайни материални активи

Дългосрочни финансови активи

- Акции и дялове в дъщерни и други предприятия

Общо дългосрочни финансови активи

Общо нетекущи активи

Текущи (краткотрайни) активи

Вземания

- Вземания от клиенти и доставчици
- Други вземания

Общо вземания

Парични средства

- Безсрочни депозити
- В брой

Общо парични средства

Общо текущи активи

Сума на актива

ПАСИВ

Собствен капитал

Записан капитал

Натрупана печалба/загуба от минали години

- Неразпределена печала
- Непокрита загуба

Общо финансов резултат от минали години

Текуща печалба (загуба)

Общо собствен капитал

Текущи задължения

Данъчни задължения

Задължения към персонала

Осигурителни задължения

Други задължения

Общо задължения

Сума на пасива

Настоящият баланс следва да се разглежда заедно с приложението към него на стр. 5 до 7, което е неразделна част от финансовите отчети.

15.03.2012 г.

Бележка

2011

2010

		15	15
		585	67
		50	7
			1
3		650	90
		245	145
4		245	145
		895	235
		3	
			1
		3	1
		185	141
			2
		185	143
		188	144
		1083	379

		759	399
		3	3
		(48)	(41)
		(45)	(38)
		252	(7)
		966	354
		40	
		1	
		1	
		75	25
		117	25
		1083	379

Съставител:
/Грамакс АД/

Управител:
/Николина Георгиева/



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

към 31 декември 2011 г.

В хил. лв.

Приходи

Приходи от основна дейност

Приходи от услуги

Финансови приходи

Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия

Други лихди и финансови приходи

Общо финансови приходи

Общо приходи

Административни разходи

- Разходи за материали
- Разходи за външни услуги
- Разходи за възнаграждения
- Разходи за осигуровки
- Разходи за амортизация
- Други разходи

Общо административни разходи

Счетоводна печалба/загуба

Разходи за данъци от печалбата

Печалба/загуба

Настоящият отчет на приходите и разходите следва да се разглежда заедно с приложението към него на стр. 5 до 7, което е неразделна част от финансовите отчети.

2011

2010

	200	25
	100	
	3	
	103	
	303	25
		3
	5	7
	9	6
	1	1
	21	15
	4	
	40	32
	263	(7)
	(11)	
	252	(7)

15.03.2012 г.

Съставител:
/Грамекс АД/

Управител:
/Николина Георгиева/



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

към 31 декември 2011 г.

В хил. лв.	2011			2010		
	постъп- ления	плащан- ия	нетен поток	постъп- ления	плаща- ния	нетен поток
Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	280	12	268	29	10	19
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		9	(9)		7	(7)
Други парични потоци от основна дейност		1	(1)	3	5	(2)
Всичко парични потоци от основна дейност	280	22	258	32	22	10
Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		679	(679)			
Парични потоци от лихви, комисиони, дивиденди и други подобни	100		100			
Други парични потоци от инвестиционна дейност					20	(20)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност	100	679	(579)		20	(20)
Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емитиране и обратно изкупуване на ценни книжа	360		360			
Парични потоци от лихви, комисиони, дивиденди и други подобни	3		3			
Други парични потоци от финансова дейност				100		100
Всичко парични потоци от финансова дейност	363		363	100		100
Изменение на паричните средства през периода	743	701	42	132	42	90
Парични средства в началото на периода			143			53
Парични средства в края на периода			185			143

Настоящият отчет за паричните потоци е съставен по прекия метод и следва да се разглежда заедно с приложението към него на стр. 5 до 7, което е неразделна част от финансовите отчети.

15.03.2012 г.

Съставител:
/Грамекс АД/

Управител:
/Николина Гергелица/



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

към 31 декември 2011 година

В хил. лв.					
Показатели	Записан капитал	Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
		Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
Салдо в началото на отчетния период	399	3	(41)	(7)	354
Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.	360				
- уверичение	360		(7)	7	
Финансов резултат за текущия период				252	
Салдо към края на отчетния период	759	3	(48)	252	966

Настоящият отчет за собствения капитал следва да се разглежда заедно с приложението към него на стр. 5 до 7, което е неразделна част от финансовите отчети.

15.03.2012 г.

Съставител:
/Грамекс АД/

Управител:
/Николина Георгиева/



Приложение към финансовия отчет

1. Обща информация

1.1. Учредяване и дейност

"Нитан" ООД е вписано в търговския регистър с ЕИК 175083993 като дружество с ограничена отговорност. Дружеството се представлява от управителя Николина Георгиева. Основният предмет на дейност по регистрацията на "Нитан" ООД е покупка и производство на промишлени и селскостопански стоки с цел продажба в първоначален, преработен или обработен вид в страната и в чужбина, консултантски услуги, търговско представителство и посредничество, извършване на всякаква друга дейност, която не е забранена от закона. Дружеството е регистрирано с основен капитал от 759 хил. лв. Капиталът е изцяло внесен. Собственици на капитала към датата на финансовия отчет са:

- Грамекс АД - 360 хил. лв
- Хелиос Пауер АД - 178 хил. лв
- Николина Георгиева – 111 хил. лв.
- Татяна Георгиева – 110 хил. лв

1.2. Основа за изготвяне на финансовия отчет

Финансовите отчети са изготвени в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия и според изискванията на българското законодателство. Всички данни в настоящия отчет са представени в хиляди лева.

1.3. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за един отчетен период.

1.4. Действащо предприятие

Финансовите отчети са изготвени въз основа на предположението, че "Нитан" ООД е действащо предприятие.

2. Счетоводна политика

Най-значимите счетоводни политики, прилагани при изготвянето на тези финансови отчети, са представени по-долу.

2.1. Нетекущи материални активи

Имотите, машините, съоръженията и оборудването първоначално се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена /включително и невъзстановимите данъци/ и всички преки разходи, за които е вероятно да се получат ползи в работно състояние. След първоначалното признаване всеки дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислената амортизация и натрупаната загуба от обезценка. Последващите разходи, свързани с определен дълготраен материален актив, се прибавят към балансовата стойност на актива, когато е вероятно предприятието да има икономическа изгода, която надвишава първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи се признават за разход за периода, в който са направени.

Амортизацията на дълготрайните материални активи се начислява, като се използва линейният метод върху оценения полезен живот на отделните групи активи, както следва:

- Сгради, съоръжения 25 години
- Обзавеждане и други 6.7 години
- Машини и оборудване 3.3 години

Избраният праг на същественост на дълготрайните материални активи на Дружеството е 700 лв. Земята не се амортизира.

2.2. Финансови активи

"Нитан" ООД притежава дългосрочни финансови активи.

Дългосрочните финансови активи представляват участия в дъщерни и други предприятия. Отчитането

им се извършва съгласно СС 27 Консолидирани финансови отчети и отчитане на инвестициите в дъщерни предприятия и СС 28 Отчитане на инвестициите в асоциирани предприятия, като се прилага себестойностния метод.

2.3. Вземания

Вземанията се отчитат по стойността на тяхното възникване. В края на всеки период, ако са деноминирани в чуждестранна валута, се преоценяват по фиксинга на БНБ към датата на съставянето на финансовия отчет, за съответната валута. В края на всеки отчетен период вземанията се преразглеждат за наличието на евентуална обезценка.

2.4.. Пари и парични еквиваленти

Дружеството отчита пари в брой и по разплащателни сметки.

2.5. Сделки в чуждестранна валута

Финансовите отчети на Дружеството се изготвени в български лева. Сделките в чуждестранна валута на Дружеството се отчитат при първоначалното им признаване в отчетната валута на Дружеството по официалния обменен курс за деня на сделката. Приходите и разходите от курсови разлики, които възникват при уреждането на тези сделки и преоценяването на паричните позиции в чуждестранна валута в края на периода са отразени в Отчета за приходите и разходите.

2.6. Краткосрочни и дългосрочни задължения

Краткосрочните и дългосрочните задължения по заеми се отчитат по стойността на възникването им. Разходите за лихви, платими при уреждане на дълга се отнасят в Отчета за приходите и разходите на принципа на начислението, при използване на лихвения процент, който се отнася за всеки конкретен договор.

Търговските задължения се отчитат по стойността на възникването им.

2.7. Отчитане на приходите и разходите

Приходите от и разходите за дейността се начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазването на изискването за причинна и следствена връзка между тях.

Приходът, свързан със сделка по предоставяне на услуги, се признава, когато резултатът от сделката може надеждно да се оцени.

Приходите и разходите от лихви се отчитат на принципа на начислението.

2.8. Данъци от печалбата

Текущите данъци от печалбата за текущия и предходни данъчни периоди се признават като пасив до размера, до който не са платени. Ако вече платените данъци от печалбата за текущия и предходни периоди надвишават дължимата сума за тези периоди, превишението се признава като актив. Текущият разход за данък е изчислен в съответствие с приложимата данъчна ставка и данъчни правила за облагане, за периода, за който се отнася, на база на преобразувания финансов резултат за данъчни цели, който се различава от счетоводната печалба или загуба във финансовите отчети.

3. Земи, сгради, машини, съоръжения, оборудване и др. активи

	Земи	Сгради	Машини, съоръжения и други	Транспортни средства	Общо	
в хил. лева						
Отчетна стойност към 01.01.2011 г.	15	70		5	47	137
Постъпили		531			49	580
Салдо към 31.12.2011 г.	15	601		5	96	717
Амортизация			3	3	40	46
Салдо към 01.01.2011 г.			13	1	7	21
Амортизация за периода			16	4	47	67
Салдо към 31.12.2011 г.						

Балансова стойност

Салдо към 01.01.2011 г.

Салдо към 31.12.2011 г.

15	67	2	7	91
15	585	1	49	650

4. Дълготрайни финансови активи

в хил. лв.

Участия в дъщерни предприятия

Участия в други предприятия

Всичко

2011	2010
100	100
145	45
245	145

5. Сделки със свързани лица

По отношение на "Нитан" ООД свързани се явяват следните лица:

- Собствениците на капитала на дружеството – Грамекс АД, Хелиос Пауер АД, Николина Георгиева, Татяна Георгиева.
- Управителят Николина Георгиева.

През отчетния период са извършени следните сделки със свързани лица:

- Получени са услуги от Грамекс АД на стойност 2 хил. лв. Към края на отчетния период няма неуредени разчети.
- Закупени са имоти от Хелиос Пауер АД на стойност 514 хил. лв. Към края на отчетния период няма неуредени разчети.
- Предоставени са услуги на Хелиос Пауер АД на стойност 6 хил. лв. Към края на отчетния период няма неуредени разчети

Условията на сделките със свързаните лица не се различават от пазарните, които се прилагат при сделки между несвързани лица.

През отчетния период е изплатено възнаграждение на членовете на органите на управление на Дружеството в размер на 7 хил. лв..

6. Събития, настъпили след датата на баланса

След датата на финансовия отчет са настъпили събития, които изискват оповестяване според приложимото законодателство и представляват некоригиращи събития:

- настъпила е промяна в структурата на капитала.

7. Приемане на финансовият отчет

Финансовият отчет е приет с Протокол-решение на едноличния собственик на капитала от 15.03.2012 г.

15.03.2012 г.

Съставител:
/Грамекс АД/

Управител:
/Николина Георгиева/

