

“НИТАН ” ООД

**Финансов отчет на дружеството
към 31 Декември 2016 г.**

Баланс към 31 Декември 2016 г.

В хил. лв.	Бележка	2016	2015
АКТИВ			
Нетекущи активи			
<i>Дълготрайни материални активи</i>			
Земи		32	32
Сгради		801	612
Съоръжения и други		324	40
Общо дълготрайни материални активи	3	1157	684
<i>Дългосрочни финансови активи</i>			
Акции и дялове в дъщерни предприятия	4.1	2206	2108
Акции и дялове в асоциирани, смесени и други предприятия	4.2	991	1138
Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	4.3	1830	2970
Общо дългосрочни финансови активи	4	5027	6216
Общо нетекущи активи		6184	6900
Текущи активи			
<i>Вземания</i>			
Вземания от клиенти и доставчици		1	
Други вземания	5	328	217
Общо вземания		329	217
<i>Парични средства</i>			
Парични средства в безсрочни сметки		408	79
Парични средства в брой		1	1
Общо парични средства		409	80
Общо текущи активи		738	297
Разходи за бъдещи периоди		6	2
Сума на актива		6928	7199

Приложението е неразделна част от настоящия финансов отчет.

27.03.2017 година

Съставител:

/Гаро Мамасян/

/Грамекс АД/

Управител:

/Николина Георгиева/



Баланс **към 31 Декември 2016 г.** */продължение/*

В хил. лв.	Бележка	2016	2015
ПАСИВ			
Собствен капитал			
Записан капитал	6	2296	2296
Натрупана печалба/загуба от минали години	7	3521	2182
Текуща печалба	8	309	1339
Общо собствен капитал		6126	5817
Нетекущи задължения			
Задължения по получени заеми	9	755	1195
Общо нетекущи задължения		755	1195
Текущи задължения			
Други текущи задължения		47	187
Общо текущи задължения	10	47	187
Сума на пасива		6928	7199

Приложението е неразделна част от настоящия финансов отчет.

27.03.2017 година

Съставител:

/Гаро Мамасян/
/Грамекс АД/

Управител:

/Николина Георгиева/



Отчет за приходите и разходите към 31 Декември 2016 г.

В хил. лв.

Приходи

	Бележка	2016	2015
Приходи от продажби	11	28	49
Финансови приходи	12	524	2041
Общо приходи		552	2090

Разходи

<i>Разходи за оперативна дейност</i>			
Разходи за материали		(21)	(7)
Разходи за външни услуги		(22)	(24)
Разходи за възнаграждения		(52)	(49)
Разходи за осигуровки		(10)	(9)
Разходи за амортизация		(34)	(43)
Други разходи		(17)	(383)
Общо разходи за оперативна дейност		(156)	(515)
Финансови разходи	13	(53)	(88)
Общо разходи		(209)	(603)
Счетоводна печалба/загуба		343	1487
Разходи за данъци от печалбата	14	(34)	(148)
Печалба/загуба		309	1339

Приложението е неразделна част от настоящия финансов отчет.

27.03.2017 година

Съставител:

/Гаро Мамасян/
/Грамекс АД/

Управител:

/Николина Георгиева/



Отчет за паричните потоци към 31 Декември 2016 г.

В хил. лв.	2016			2015		
	постъпле ния	плаща ния	нетен поток	постъпле ния	плащания	нетен поток
Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	33	116	(83)	60	34	26
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		62	(62)		57	(57)
Платени и възстановени данъци от печалбата		147	(147)		68	(68)
Други парични потоци от основна дейност		9	(9)		1	(1)
Всичко парични потоци от основна дейност	33	334	(301)	60	160	(100)
Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци свързани с дълготрайни активи		400	(400)		99	(99)
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи	567	273	294	2693	1494	1199
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност	567	673	(106)	2693	1593	1100
Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци свързани с получени и предоставени заеми	1821	1084	737	486	1399	(913)
Парични потоци свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		1	(1)	2	28	(26)
Всичко парични потоци от финансова дейност	1821	1085	736	488	1427	(939)
Изменение на паричните средства през периода	2421	2029	329	3241	3180	61
Парични средства в началото на периода			80			19
Парични средства в края на периода			409			80

Приложението е неразделна част от настоящия финансов отчет.

27.03.2017 година

Съставител:

/Гаро Мамесян/
/Градекс АД

Управител:

/Николина Георгиева/

Отчет за собствения капитал към 31 Декември 2016 г.

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	2296	2182		1339	5817
Изменения за сметка на собствениците		1339		(1339)	
Финансов резултат за текущия период				309	309
Салдо към края на отчетния период	2296	3521		309	6126

Приложението е неразделна част от настоящия финансов отчет.

27.03.2017 година

Съставител:

/Гаро Мамасян/
/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. Седалището и адресът на управление на Дружеството е гр.София, ул. Гурко 42, ет. 4, ап. 7. Дружеството се представлява от управителя Николина Георгиева.

Основният предмет на дейност по регистрацията на "Нитан" ООД е покупка и производство на недвижими имоти 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.

Дяловото участие на съдружниците в капитала на дружеството към 31.12.2016 г. се разпределя както следва:

- Грамекс АД, гр. София - 1 114 хил. лв.
- Макави Ел Ел Си АД, гр. Вашингтон – 704 хил. лв.
- Николина Георгиева – 240 хил. лв.
- Татяна Георгиева – 238 хил. лв.

1.2. Обща рамка на финансово отчитане

Финансовите отчети са изготвени в съответствие с Национални счетоводни стандарти (НСС) и според изискванията на българското законодателство. Всички данни в настоящия отчет са представени в хиляди лева.

Дружеството не изготвя консолидиран финансов отчет.

Изготвянето на финансовите отчети изисква от ръководството да прави оценки и допускания, които влияят върху балансовата стойност на активите и пасивите към датата на съставяне на отчета и върху размера на приходите и разходите през отчетния период, както и върху оповестяването на условни активи и пасиви. Въпреки, че тези оценки се базират на най-точната преценка на текущите събития от страна на ръководството и на наличната информация към датата на издаване на финансовия отчет, реалните резултати могат да се различават от направените оценки и допускания.

1.3. Функционална валута и валута на представяне

Дружеството води своята отчетност и изготвя финансовите си отчети в националната валута на Р. България – български лев. От 01.01.1999 г., българският лев е фиксиран към еврото в съотношение от BGN 1.95583=EUR 1. Сумите в този финансов отчет са в хиляди български лева.

1.4. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за един отчетен период. Някои от перата в баланса, в отчета за приходите и разходите, и в отчета за паричните потоци, представени във финансовия отчет за 2015 г., в настоящия финансов отчет са рекласифицирани, с цел да се получи по-добра съпоставимост с данните за текущата 2016 година.

1.5. 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 привеждане на актива 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
- Транспортни средства 2 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 себестойността 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.

2.7. 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, съоръже ния и други	Транспорт ни средства	Други дълготрайни материлани активи	Общо
в хил. лева						
Отчетна стойност към 01.01.2016г.	32	724	2	95	47	900
Постъпили		232		147	146	525
Излезли		(18)				(18)
Салдо към 31.12.2016г.	32	938	2	242	193	1407
Амортизация						
Салдо към 01.01.2016г.		(112)	(2)	(95)	(7)	(216)
Амортизация за периода		(25)			(9)	(34)
Салдо към 31.12.2016 г.		(137)	(2)	(95)	(16)	(250)
Балансова стойност						
Салдо към 01.01.2016 г.	32	612			40	684
Салдо към 31.12.2016 г.	32	801		147	177	1157

4. Общо дългосрочни финансови активи

4.1 Акции и дялове в дъщерни предприятия

в хил. лв.	2016	% участие	2015	% участие
Сентрал Кепитъл Дивелъпмънт АД, гр. София	2206	61.41	2108	54.79
Всичко	2206	61.41	2108	54.79

4.2 Акции и дялове в асоциирани, смесени и други предприятия

в хил. лв.	2016	% участие	2015	% участие
Норд ЕЛ ООД, гр. София	301	50	301	50
Лопушна Енерджи ООД, гр. София	282	20	282	20
Грийтех Инженеринг Солюшънс АД, гр. София	150	11	150	11
Черногорово Енерджи ООД, гр. София	104	20	104	20
Бояна Кънстракшън Венчър ООД, гр. София	100	50	100	50
Сентрал Пойнт ООД, гр. София	49	49		
Глобал Солар ООД, гр.София	5	50	5	50
Солар Вълчедръм ООД, гр. София			196	25
Всичко	991		1138	

4.3 Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия

в хил. лв.

	2016	2015
Лопушна Енерджи ООД	1142	2155
Сентрал Пойнт ООД	120	
Черногорово Енерджи ООД	66	441
Норд Ел ООД	56	51
Общо	1384	2647
Начислена лихва по предоставени заеми		
Лопушна Енерджи ООД	382	278
Сентрал Пойнт ООД	1	
Черногорово Енерджи ООД	58	44
Норд ЕЛ ООД	5	1
Общо	446	323
Всичко	1830	2970

5. Други вземания

в хил. лв.

	2016	2015
Предоставени заеми, в т.ч.	248	215
- над 1 година	248	215
Начислена лихва по предоставени заеми, в т.ч.	5	2
- над 1 година	5	2
Други вземания	75	
Всичко	328	217

6. Записан капитал

в хил. лв.

	2016	2015
Записан капитал	2296	2296
Всичко	2296	2296

7. Финансов резултат от минали години

в хил. лв.

	2016	2015
Неразпределена печалба	3521	2182
Всичко	3521	2182

8. Текущ финансов резултат

в хил. лв.

	2016	2015
Текуща печалба	309	1339
Всичко	309	1339

9. Нетекущи задължения

в хил. лв.

	2016	2015
Нетекущи задължения по получени заеми	571	1061
Начислена лихва по получени заеми	184	134
Всичко	755	1195

10. Други текущи задължения

в хил. лв.

	2016	2015
Данъчни задължения	34	148
Задължения към персонала	4	4
Осигурителни задължения	2	2
Задължения към доставчици	1	1
Други	6	32
Всичко	47	187

11. Нетни приходи от продажби

в хил. лв.

Приходи от наеми

Всичко

2016	2015
28	49
28	49

12. Финансови приходи

в хил. лв.

Приходи от лихви и неустойки

Положителни разлики от операции с финансови активи

Отписване на вземане

Всичко

2016	2015
143	172
371	1869
10	
524	2041

13. Финансови разходи

в хил. лв.

Разходи за лихви

Банкови такси

Всичко

2016	2015
(51)	(86)
(2)	(2)
(53)	(88)

14. Разходи за данъци от печалбата

в хил. лв.

Текущ разход за корпоративен данък

Всичко

2016	2015
(34)	(148)
(34)	(148)

15. Сделки със свързани лица

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

- Собствениците на капитала на дружеството, притежаващи контролно участие – Грамекс АД и Макави Ел Си.
- Управителят на Дружеството - Николина Георгиева.
- Дружествата Глобал Солар ООД , Бояна Кънстракшън Венчър ООД, Черногорово Енерджи ООД, Лопушна Енерджи ООД, Централ Кепитъл Дивилънмънт АД, Норд ЕЛ ООД и Централ Пойнт ООД.

През отчетния период са извършени следните сделки със свързани лица:

в хил. лв.

Покупки без ДДС:

Сума	Неуредени разчети
10	1

в хил. лв.

Предоставени заеми:

Главница към 31.12.2016	Начислена лихва през 2016 г.	Неуредени разчети към 31.12.2016
1387	125	1832

в хил. лв.

Получени заеми:

Главница към 31.12.2016	Начислена лихва през 2016 г.	Неуредени разчети към 31.12.2016
	1	

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

16. Събития, настъпили след датата на финансовия отчет

След датата на финансовия отчет не са настъпили събития, които изискват оповестяване съгласно приложимите счетоводни стандарти.

17. Приемане на финансовият отчет

Финансовият отчет е одобрен от Общо събрание на съдружниците наг.

27.03.2017 година

Съставител:

/Гаро Мамасян/

/Грамакс АД/

Управител:

/Николина Георгиева/

