

БАЛАНС	1
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ	3
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	5
ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	6

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ	
СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ	7

1.ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

2.ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

3.НЕТЕКУЩИ /ДЪЛГОТРАЙНИ/ АКТИВИ И АМРТИЗАЦИИ

4.ТЕКУЩИ /КРАТКОТРАЙНИ/АКТИВИ

5.КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ

6.ЗАДЪЛЖЕНИЯ

7.ПРИХОДИ

8.РАЗХОДИ ПО ОПЕРАТИВНАТА ДЕЙНОСТ

9.ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

10.РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА

11.УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ

12.СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

БАЛАНС

на НИКО ЕООД

ЕИК 123529024

към 31.12.2011г.

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Приложение №	Суми (хил.лв.)	
		Текуща година	Предходна година
A. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ			
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ			
1. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и др. подобни права и активи		25	48
2. Предоставени аванси и нематер. активи в процес изграждане			
Общо за група I :		25	48
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ			
1. Земи и сгради, в т.ч.:		1905	2036
- земи		34	78
- сгради		1871	1958
2. Машины, производствено оборудване и апаратура		69	288
3. Съоръжения и други		354	341
Общо за група II :		2328	2665
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "A" :		2353	2713
B. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			
I. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ			
1. Материали и суровини		50	32
2. Незавършено производство			175
3. Стоки и продукция, в т.ч.:		200	139
- стоки		200	139
4. Предоставени аванси		10	8
Общо по група I :		260	354
II. ВЗЕМАНИЯ			
1. Вземания от клиенти и доставчици		624	588
2. Други вземания		35	13
Общо по група II :		659	601
III. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА, в т.ч.:			
- в брой		2	176
- в безсрочни сметки (депозити)		1	4
Общо по група III :		3	180
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "B" :		922	1135
В. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ		98	133
СУМА НА АКТИВА (раздели A+B+В)		3373	3981

0495 Николина
Делчева
Регистриран одитор

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Приложение №	Суми (хил.лв.)	
		Текуща година	Предходна година
A. СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
I. ЗАПИСАН КАПИТАЛ		5	5
II. РЕЗЕРВИ			
1. Други резерви		3	3
Общо за група II :		3	3
III. Натрупана печалба /загуба/ от мин. години			
- Неразпределена печалба		883	841
- Непокрита загуба		(599)	(599)
Общо за група III :		284	242
IV. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)		(125)	42
ОБЩО за РАЗДЕЛ "А" :		167	292
Б. ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
1. Задължения към финансови предприятия, в т.ч. :		2647	3160
до 1 година		320	1294
над 1 година		2327	1866
2. Получени аванси, в т.ч. :		36	275
до 1 година		36	275
3. Задължения към доставчици, в т.ч. :		161	191
до 1 година		161	191
4. Задължения по полици, в т.ч.:			4
до 1 година			4
5. Други задължения, в т.ч. :		362	59
до 1 година		362	59
- към персонала, в т.ч. :		97	19
до 1 година		97	19
- осигурителни задължения, в т.ч. :		52	9
до 1 година		52	9
- данъчни задължения, в т.ч. :		61	31
до 1 година		61	31
ОБЩО за РАЗДЕЛ "Б", в т.ч. :		3206	3689
до 1 година		879	548
над 1 година		2327	3141
СУМА НА ПАСИВА (раздели А+Б)		3373	3981

Дата на съставяне: 15.03.2012г.

Съставител :

/Милен Караславов/

Ръководител :

/Николай Иванов/



Заверен съгласно одиторски доклад:

[Signature]



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на НИКО ЕООД

ЕИК 123529024

за 2011г.

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година
А. РАЗХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и НП	175	0
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч. :	432	1292
а) суровини и материали	269	850
б) външни услуги	163	442
3. Разходи за персонала, в т.ч. :	286	313
а) разходи за възнаграждения	231	256
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	55	57
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.	285	300
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	285	300
- разходи за амортизация	285	300
5. Други разходи, в т.ч. :	2524	3069
а) балансова стойност на продадени активи	2498	3069
ОБЩО Разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	3702	4974
6. Разходи от обезценка на фин. активи, включително инвестициите, признати като текущи /краткосрочни/ активи, в т.ч.	1	1
- отриц. разлики от пром. на валутен курс	1	1
7. Разходи за лихви и други фин. разходи, в т.ч.	286	284
Общо финансови разходи (6+7)	287	285
8. Печалба от обичайната дейност		35
Общо Разходи (1+2+3+4+5+6+7)	3989	5259
9. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)		46
10. Разходи за данъци от печалбата	4	4
11. Печалба (ред 9 - ред 10)		42
ВСИЧКО (Общо Разходи+11+12)	3993	5305

0495

Николина
Делчева

Регистриран одитор

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година
Б. ПРИХОДИ		
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч. :	3711	4990
б) Стоки	2753	3146
в) Услуги	958	1844
2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		175
3. Разходи за придобиване на активи по стоп.начин		27
4. Други приходи, в т.ч.:	140	107
приходи от продажба на дълготрайни активи	63	98
ОБЩО приходи от оперативна дейност	3851	5299
5. Загуба от обичайна дейност	138	
6. Извънредни приходи	17	6
Общо Приходи (1+2+3+4+5+6)	3868	5305
7. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	121	
8. Загуба (7+ред 10 от Раздел А)	125	
ВСИЧКО (Общо Приходи)	3993	5305

Съставител :

/Милен Караславов/

Ръководител :

/Николай Иванов/

Дата на съставяне: 15.03.2012г.



Заверши съгласно одиторски доклад: 



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

на НИКО ЕООД

ЕИК 123528024

за 2011г.

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						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	4225	3649	576	5896	4822	1074
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и др. подобни		153	(153)	2	314	(312)
Парични потоци от полож и отрицателни валутни курсови разлики		253	(253)		249	(249)
Платени и възстановени данъци върху печалбата		1	(1)		1	(1)
Платения при разпределения на печалби		3	(3)		41	(41)
Платения при разпределения на печалби					64	(64)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	4225	4059	166	5898	5491	407
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	63	43	20		74	(74)
Всичко парични потоци от инвестиционната дейност (Б)	63	43	20		74	(74)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от доп. вноски и връщането им на собствениците	205	57	148	1		1
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	20	507	(487)	366	655	(289)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и др. подобни						
Платявания на задължения по лизингови договори		24	(24)		84	(84)
Парични потоци от полож и отрицателни валутни курсови разлики						
Други парични потоци от финансовата дейност						
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	225	588	(363)	367	739	(372)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	4513	4690	(177)	6265	6304	(39)
Д. Парични средства в началото на периода			180			219
Е. Парични средства в края на периода			3			180

Дата на съставяне: 15.03.2012г.

Съставител:

/Милена Караславова/

Ръководител:

/Николай Иванов/



Зачертаване съгласно одит

Зачертаване

0495
Николина Делчева
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на НИКО ЕООД

ЕИК 123529024

за 2011г.

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	премия от емисии	резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ					фин. резултат от минали години		Текуща печалба / загуба	Общо собствен капитал
				законови	резерв, свързан с изкупени собств. акции	резерв съгл. учредителен акт	други резерви	неразпр. печалба	непокрита загуба			
1. Салдо в началото на отчетния период	5	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
2. Салдо след промените в счетоводната политика и грешки	5						3	841	(599)	42	292	
3. Финансов резултат за текущия период							3	841	(599)	42	292	
4. Разпределение на печалбата, в т.ч. :								42		(125)	(125)	
5. Салдо към края на отчетния период	5						3	883	(599)	(125)	167	
6. Собствен капитал към края на отчетния период	5						3	883	(599)	(125)	167	

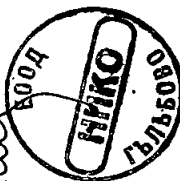
Дата на съставяне: 15.03.2012г.

Съставител:

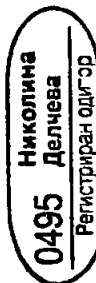
Милена Карастанова

Ръководител:

Николай Иванов



Заверен съгласно одиторския доклад: *[Signature]*



СПРАВКА
за нетекущите (дълготрайните) активи
към 31.12.2011 г.
на НИКО ЕООД

ЕИК 123529024

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Амортизация				Последваща оценка		Преоценена стойност в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)		
	в началото на периода	на постъпване през периода	в т.ч. на постъпили от новостно производство	на излизане през периода (1+2-3)	увеличение	намаляване	в началото на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода (8+9-10)	увеличение	намаляване				
a	1	2	2a	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ																
1. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи, в т.ч.:	66			5	61			61	18	18		36			36	25
- програмни продукти, включително разработените по стопански начин	3				3			3	3			3			3	0
Общо за група I:	66			5	61			61	18	18		36			36	25
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ																
1. Земи и сгради, в т.ч.:	2260			44	2216			2216	224	87		311			311	1905
- земи	78			44	34			34								34
- сгради със смесено предназначение	2182				2182			2182	224	87		311			311	1871
2. Машины, производствено оборудване и апаратура, поточни производствени линии и др., транспортни средства, в т.ч.:	523			110	413			413	234	103	44	293			293	120
- транспортни средства	370			110	260			260	192	61	44	209			209	51
3. Съоръжения и други, изградени чрез строителна дейност	550	43		4	589			589	209	77		286			286	303
Общо за група II:	3333	43		158	3218			3218	667	267	44	890			890	2328
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+II)	3399	43		163	3279			3279	685	285	44	926			926	2353

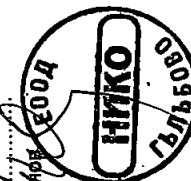
Дата: 15.03.2012 г.

Съставител:

Милен Караславов

Ръководител:

Николай Ивандов



1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

1.1. Учредяване и регистрация

„НИКО“ ЕООД е еднолично дружество с ограничена отговорност, регистрирано в ПОС по фирмено дело 968 / 2000г.

1.2. Собственост и управление

„НИКО“ ЕООД е частно дружество. Едноличен собственик на капитала на дружеството е Николай Димитров Иванов с 50бр. дялове.

1.3. Структура на дружеството

Дружеството няма клонове и подразделения.

1.4. Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството е строителство, хотелиерство, ресторантьорство, търговия на дребно в неспециализирани магазини с разнообразни стоки.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1. База за съставяне на финансовия отчет

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Съгласно закона за счетоводството, считано от 01 януари 2005 година, търговските дружества имат възможност да прилагат Международните стандарти за финансови отчети /МСФО/ или Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия /НСФОМСП/. Дружеството не покрива законовите изисквания за задължително прилагане на МСФО, поради което настоящият финансов отчет е изготвен, съгласно изискванията на НСФОМСП. За текущата финансова година Дружеството е приело всички промени в НСФОМСП, които са уместни и приложими за неговата дейност.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване принципа на историческата цена.

2.2. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година.

2.3. Отчетна валута

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне. Данните в баланса и приложенията към него са представени в хиляди лева.

От 01 януари 1999г. българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583лв. за 1 евро.

2.4. Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват, като към сумата на чуждестранната валута се прилага централният курс на Българска народна банка /БНБ/ към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждането на вземанията и задълженията при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват.

2.5. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия изискват от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите и условните активи и пасиви. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

2.6. Действащо предприятие

Финансовият отчет е изготвен на основата на презумпцията за действащо предприятие.

2.7. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

2.7.1. Нетекущи (дълготрайни) нематериални и материални активи

Първоначално придобиване

Нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи при първоначалното им придобиване са оценени по себестойност, която включва покупната им стойност, и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Дружеството е приело стойностен праг от 500 лева за определяне на даден актив като нетекущ (дълготраен), под който праг активите се изписват като разход, независимо, че притежават характеристиката на нетекущ (дълготраен) актив.

2.7.2. Материални запаси

Материалните запаси при тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване. Оценката при потреблението им е извършвана по метода на средно претеглената стойност.

2.7.3 Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура. Вземанията в лева са оценени по стойността при тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2011г. Преглед на вземанията за обезценка се извършва от ръководството на дружеството в края на всяка година и ако има индикации за подобна обезценка, загубите се начисляват в отчета за приходите и разходите.

2.7.4. Парични средства

Паричните средства включват касовите наличности и разплащателните сметки. Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства, деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 Декември 2011г.

За целите на съставянето на отчета за паричния поток парите и паричните еквиваленти са представени като не блокирани пари в банки и в каса.

2.7.5. Разходи за бъдещи периоди

Представени са разходи, които са предплатени през настоящата, но се отнасят за следващата отчетна година.

2.7.6. Основен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Към 31 декември 2011г. внесеният напълно основен капитал е в размер на 5 хил. лева.

2.7.7. Натрупана печалба

Натрупаната печалба е представена като неразпределена печалба от минали години. През 2011г. няма взето решение на заседанията на едноличния собственик на капитала за разпределяне на печалба.

2.7.8. Дългосрочни пасиви

Неизплатените главници по получените от дружеството банкови кредити са с падеж месец 05.2017г.

2.7.9. Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката.

Краткосрочните и дългосрочните заеми първоначално се записват по получените нетни парични потоци. Всички лихви се признават като разход в отчета за приходите и разходите при тяхното възникване. Таксите са отчетени като разходи за бъдещи периоди.

2.7.10. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Осигурителните отношения на „НИКО“ ЕООД се основават на разпоредбите на действащото осигурително законодателство. Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за пенсионното, здравно и срещу безработица осигуряване. Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година.

2.7.11. Информация за персонала

- Средносписъчен брой на персонала 70.

- Общо персонал 70, в това число:

Приложни специалисти – 1

Помощен персонал – 18

Персонал в услуги, търговия – 40
Квалифицирани работници – няма
Оператори трансп.сър. – 1
Ниско квалифицирани р-ци - 10
-Разходи за възнаграждения на 231 хил. лв.
Управленския и административен персонал няма получени кредити.

2.8. Амортизация и обезценка на нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи

Амортизацията на нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод на база полезния живот на активите, определени от ръководството на дружеството, както следва:

Сгради и конструкции	4 %
Съоръжения	4 %
Машини, производствено оборудване и апаратура	30 %
Транспортни средства	25 %
Компютърна техника	50 %
Обзавеждане и трайни активи, други ДМА	15 %
Транспортни средства без автомобили	10 %

През годината не са извършвани промени в прилаганите методи и норми на амортизация в сравнение с предходната отчетна година.

Не се начислява амортизация на земите и разходите за придобиване на дълготрайни активи.

2.9. Признание на приходите и разходите

Приходите от продажби и разходите за дейността в Дружеството се признават на база принципа на начисляване, независимо от паричните постъпления и плащания. Приходите и разходите в чуждестранна валута са отчетени по централния курс на БНБ към датата на начисляването им.

2.10. Данъчно облагане и отсрочени данъци

В съответствие с българското данъчно законодателство, дружеството е субект на данъчно облагане с корпоративен данък. Номиналната данъчна ставка за 2011г. е 10% /2010г. - 10%/

Временни разлики се получават при сравняване на счетоводната и данъчната основа на активите и пасивите. Отсрочени данъчни активи се признават, когато е вероятно да има налична облагаема печалба, срещу която може да бъде усвоен отсрочения данъчен актив. Ефектът от признаването на отсрочените данъчни активи и/или пасиви се отразява там, където е представен ефектът от самото събитие, което ги е породило. За събития, които засягат отчета за приходите и разходите, ефектът от отсрочените данъчни активи и пасиви е признат също в отчета за приходите и разходите.

3. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ И АМОРТИЗАЦИЯ

Нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи са представени в справка по-долу. Те са представени по цена на придобиване, минус натрупаната амортизация. Не се начислява амортизация на земите и на активите в процес на изграждане. На останалите активи се начислява амортизация по линейния метод през полезния им

живот, установен от ръководството на предприятието.

Нетекущи (дълготрайни) материални активи по балансова стойност: 2328 хил. лв.

Нетекущи (дълготрайни) нематериални активи - стойност за 25 хил. лв.

Предоставени аванси за строителство на сгради и съоръжения няма.

	31.12.2011	31.12.2010
	BGN '000	BGN '000
Отчетна стойност		
Салдо на 1 януари	3399	3343
Придобити	<u>43</u>	<u>586</u>
Продадени	<u>163</u>	<u>530</u>
Салдо на 31 декември	3279	3399
Набрано изхавяване		
Салдо на 1 януари	685	452
Начислена амортизация	<u>285</u>	<u>300</u>
Начислена амортизация на отписаните	<u>44</u>	<u>66</u>
Салдо на 31 декември	926	685
Балансова стойност на 31 декември	2353	2713

4. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ

4.1. Материални запаси

	2011	2010
	BGN '000	BGN '000
Суровини и материали	50	32
Незавършено производство		<u>175</u>
Продукция и стоки, в т.ч.	<u>200</u>	<u>139</u>
-продукция		
-стоки	<u>200</u>	<u>139</u>
Предоставени аванси	<u>10</u>	<u>8</u>
Общо	260	354

4.2. Вземания

	2011	2010
	BGN '000	BGN '000
Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.	624	588
- до 1 година	<u>624</u>	<u>588</u>
Други вземания в т.ч.	<u>35</u>	<u>13</u>
- до 1 година	<u>35</u>	<u>13</u>
Общо	659	601

4.3. Парични средства

	2011	2010
	BGN '000	BGN '000
Парични средства в брой	2	176
Парични средства в безсрочни сметки (депозити)	1	4

Общо	<u>3</u>	<u>180</u>
Дружеството няма блокирани парични средства.		

5. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ

	2011	2010
	BGN '000	BGN '000
Записан капитал	<u>5</u>	<u>5</u>
Други резерви	<u>3</u>	<u>3</u>
Общо	<u>8</u>	<u>8</u>

Надрупаните печалби /загуби/ са формирани от печалби /загуби/ в предходните отчетни периоди.

6. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	2011	2010
	BGN '000	BGN '000
Задължения към финансови предприятия	<u>2647</u>	<u>3160</u>
- до 1 година	320	1294
- над 1 година	2327	1866
Получени аванси	<u>36</u>	<u>275</u>
- до 1 година	36	275
Задължения към доставчици	<u>161</u>	<u>191</u>
- до 1 година	161	191
Задължения по полици		<u>4</u>
- до 1 година		4
Други задължения	<u>362</u>	<u>59</u>
- до 1 година	362	59
Задължения към персонала	<u>97</u>	<u>19</u>
- до 1 година	97	19
Осигурителни задължения	<u>52</u>	<u>9</u>
- до 1 година	52	9
Данъчни задължения	<u>61</u>	<u>31</u>
- до 1 година	61	31
Общо	<u>3206</u>	<u>3689</u>

Дружеството има задължения по 3 банкови и дългосрочни кредити, чийто падежи изтичат съответно през месец 06.2014г., месец 09.2015г. и месец 05.2017г.

7. ПРИХОДИ

	2011	2010
	BGN '000	BGN '000
Приходи от продажби на стоки	<u>2753</u>	<u>3146</u>
Приходи от извършени услуги	<u>958</u>	<u>1844</u>
Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		<u>175</u>

Разходи за придобиване на активи по стопански начин		27
Други приходи, в т. ч.	140	107
- от продажба на дълготрайни активи	63	98
- отписани задължения	-	9
Общо	3851	5299

7.1 Финансови приходи

	2011	2010
	BGN '000	BGN '000
Приходи от лихви		
Приходи от валутни операции		
Общо	0	0

7.2 Извънредни приходи

	2011	2010
	BGN '000	BGN '000
Застрахователни обезщетения	-	6
Общо	0	6

8. РАЗХОДИ ЗА ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ

8.1. Суровини и материали

	2011	2010
	BGN '000	BGN '000
Други	-	77
Енергия	134	239
Вода	7	12
Строителни материали	117	248
Спомагателни материали	8	36
Канцеларски материали и консумативи	3	4
Резервни части и оборудване	-	234
Общо	269	850

8.2. Външни услуги

	2011	2010
	BGN '000	BGN '000
Разходи за комуникации и техническа поддръжка	10	13
Разходи за наеми	72	54
Консултантски услуги	-	-
Разходи за застраховки	6	20
Счетоводни и одиторски	12	10
СМР	21	76
Други	42	269

Общо	163	442
------	-----	-----

8.3. Разходи за персонала

	2011 BGN '000	2010 BGN '000
Възнаграждения и заплати	231	256
Вноски за социално осигуряване	55	57
Начисления за неползван платен отпуск		
Общо	286	313

8.4. Разходи за амортизация и обезценка

Начислени са разходи за амортизация в размер на 300 х.лв.

8.5. Други разходи за оперативна дейност

	2011 BGN '000	2010 BGN '000
Балансова стойност на продадените активи	2498	3069
Други	26	
Общо	2524	3069

9. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

	2011 BGN '000	2010 BGN '000
Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткотрайни) активи, в т.ч.	1	1
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	1	1
Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.	286	284
- разходи, свързани с предприятия от група		
- отрицателни разлики от операции с финансови активи		
Общо	287	285

10. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА

	2011 BGN '000	2010 BGN '000
Текущ данък	4	4
Изменение в отсрочените данъчни активи и пасиви		

Ефект от промяна на данъчната ставка

Общо разход за данък

4

4

Съгласно изготвения годишен финансов отчет по българското счетоводно законодателство и обложения въз основа на ЗКПО облагаем резултат, дружеството е начислило и внесло за 2010г. авансово корпоративен данък в размер на 15 хил. лв. при дължим годишен данък от 4 хил.лв, а за 2011г. е внесло авансово корпоративен данък в размер на 3 хил. лв. при дължим годишен данък от 4 хил. лв.

11. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ

Фактори на финансовите рискове

Дейността на дружеството е изложена на финансови рискове, включващи лихвените проценти по търговските и банковите кредити.

11.1. Лихви по търговски и банкови кредити

За финансиране на стопанската си дейност дружеството използва банкови и търговски кредити. Банковите кредити се обезпечават със залози на материални запаси и дълготрайни активи и ипотeki на недвижими имоти. Годишната лихва по банковите кредити се фиксира и/или варира в рамките на 7,1%.

11.2. Ликвидност

Ръководството на дружеството поддържа достатъчно свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност.

12. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Към датата на изготвяне на настоящият финансов отчет не са настъпили събития, изискващи корекции на финансовите отчети и на приложенията към тях.

15.03.2012г.

Съставител:



/Милен Караславов/



Управител:



/Николай Иванов/



гр. Стара Загора

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До едноличния собственик
на "НИКО"ЕООД
гр. Гълъбово

Доклад върху финансовия отчет

1. Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на "НИКО"ЕООД , включващ счетоводния баланс към 31 декември 2011 година и отчет за приходите и разходите, отчет за промените в собствения капитал, отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

2. Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия се носи от ръководството. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансови отчети, които да не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка; подбор и приложение на подходящи счетоводни политики; и изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които да са разумни при конкретните обстоятелства.

Отговорност на одитора

3. Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основащо се единствено на

извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие със Закона за независимия финансов одит и професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одита да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия. Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики, и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Мнение

4. В резултат на това удостоверяваме, че финансовият отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на "НИКО"ЕООД към 31 декември 2011 година, както и за неговите финансови резултати от дейността и за паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Националното счетоводно законодателство.

Обръщане на внимание

5. Без да квалифицираме нашето мнение обръщаме внимание на следните факти от финансовия отчет на дружеството:

През 2011 г. дружеството е намалило обема на своята дейност и е освободило част от персонала си. Към 31.12.2011 год.

дружеството има просрочени задължения към персонала и бюджета. През 2012 год. предстоят значителни плащания и по банковите кредити за които няма подсигурен финансов ресурс.

Тези обстоятелства обуславят съществуването на значителна несигурност, която може да породи съществено съмнение относно възможността на дружеството да продължи да функционира като действащо.

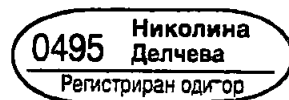
Доклад върху правни и регулаторни изисквания

Годишен доклад за дейността на предприятието по изискванията на Закона за счетоводството /чл.33/

Към датата на издаване на годишния финансов отчет на дружеството за 2011година на нас не ни е бил предоставен годишният доклад на ръководството за дейността му за същия отчетен период. Поради това ние не сме били в състояние да докладваме в съответствие с изискванията на българския Закон за счетоводството /чл.38,пар.4/.

Регистриран одитор:

НИКОЛИНА ЖЕЛЕВА ДЕЛЧЕВА



Гр.Димитровград

04 юни 2012 година

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА **на „НИКО“ ЕООД, гр. Гълъбово за 2011г.**

Ръководството на „НИКО“ ЕООД - гр. Гълъбово представя своя годишен доклад и годишния финансов отчет към 31 декември 2011 г., който е изготвен в съответствие със Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия. Този финансов отчет е одитиран от регистриран одитор № 0495 – д.е.с. Николина Желева Делчева.

ОПИСАНИЕ НА ДЕЙНОСТТА

Дружеството е регистрирано в Република България.

Адрес: гр. Гълъбово, общ. Гълъбово, област Стара Загора, п.к 6280, бул. „Република“ № 55.

Предмет на дейност: Дейността на дружеството включва хотелиерство, ресторантьорство, строителство на нежилни сгради, търговия на дребно.

Обслужващи банки

ТБ „Юробанк И Еф Джи България“ АД – Гълъбово

ТБ „Алианс Банк България“ АД – Гълъбово

ТБ „БАКБ“ АД – Стара Загора

ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА

Гаранция за ефективността на работата в „НИКО“ ЕООД гр. Гълъбово, освен съвременното техническо и технологично оборудване са натрупаните опит и знания, максимална ангажираност и добрата координация на високо квалифицирания персонал. Преобладаващата част от персонала има значителен трудов стаж в дружеството. Ръководният персонал е с висока квалификация и опит. Създадени са условия за повишаване на квалификацията и развитие на възможностите за постигане на по-добри резултати.

Съставянето на годишния финансов отчет е заключителния етап от процеса на счетоводно отчитане на предприятието за отчетната година. Целта на годишното счетоводно приключване е да даде вярно и честно представяне на имущественото и финансово състояние на предприятието и чрез годишния счетоводен отчет да представи на собствениците на предприятието информация за финансовото състояние и паричните потоци. Той показва резултата от дейността на ръководството и ефективността от управлението на

предоставените ресурси. Затова годишното счетоводно приключване е една отговорна дейност, в която се синтезират резултатите от цялостния труд на всички работещи в предприятието.

СТРУКТУРА НА ОСНОВНИЯ КАПИТАЛ

През изминалия отчетен период няма промяна в стойността на основния капитал на дружеството.

Собственост	Участие	Брой дялове	Номинална стойност (хил.лв.)
Николай Иванов	Димитров	100 %	50дяла x 100лв. 5

През 2011г. дружеството няма създадени клонове в страната и чужбина.

УПРАВЛЕНИЕ

Съгласно действащия Търговски закон в България, към 31 декември 2011 г., „НИКО“ ЕООД е еднолично дружество с ограничена отговорност. Управител е едноличния собственик на капитала Николай Димитров Иванов.

Дружеството няма сключени договори през годината, които излизат извън обичайната дейност или да се отклоняват съществено от пазарните условия.

Представляващи Дружеството към 31.12.2011г., са:
Николай Димитров Иванов – управител

РЕЗУЛТАТИ ЗА ТЕКУЩИЯ ПЕРИОД

След съставянето на годишния финансов отчет на „НИКО“ ЕООД за 2011 година е видно, че получените приходи от оперативната дейност на дружеството са в размер на 3851хил. лв. /за 2010г. – 5299хил. лв./, в това число нетните приходи от продажби за 2011г. са в размер на 3711хил. лв. /за 2010г. – 4990хил. лв./.

През периода са извършени основни разходи за дейността, както следва:

Вид разход	2011 г. сума (хил. лв.)	2010 г. сума (хил. лв.)
Разходи за материали	269	850
Разходи за външни услуги	163	442
Разходи за амортизации	285	300
Разходи за заплати	231	256

„НИКО“ ЕООД
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

За годината, приключваща на 31 декември 2011 г.

Разходи за социални осигуровки и надбавки	55	57
Други разходи	26	-
	-	-
	-	-
	-	-

През отчетната 2011г. средносписъчният състав на персонала е 70 човека.

Финансовите разходи възлизат на 287хил. лв. (за 2010 г. – 285хил. лв.).

Счетоводната загуба на дружеството за 2011 година е в размер на 125хил. лева.

Собствения капитал е 167хил. лв. към 31.12.2011г. (при 292хил. лв. за 2010г.)

Към 31.12.2011г. „НИКО“ ЕООД – гр. Гълъбово има търговски, данъчни и други вземания в размер на 659хил. лв. (за 2010г. – 601хил. лв.) и задължения в размер на 3206хил. лв. (за 2010г. - 3689хил. лв.).

След датата на изготвяне на баланса не са настъпили събития, които изискват оповестяване и коригиране на финансовите отчети за периода към 31.12.2011г.

От стойностите на показателите е видно, че дружеството е в състояние да покрива задълженията си с наличните си активи, когато се касае за общата ликвидност. От направената съпоставка с предходния отчетен период се забелязва тенденция на занижаване на стойностите на показателите.

СТОПАНСКИ ЦЕЛИ ЗА 2012г.

Предизвикателство за ръководството е стойността от планираните обеми приходи да бъде надвишена от основната дейност на дружеството и с изпълнението на договори, спечелени и реализирани през 2012г.

ОТГОВОРНОСТИ НА РЪКОВОДСТВОТО

Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за финансовото състояние на дружеството към края на годината, финансово му представяне и парични му потоци.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на годишния финансов отчет към 31 декември 2011г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

„НИКО“ ЕООД
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

За годината, приключваща на 31 декември 2011 г.

Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовият отчет е изготвен на принципа на действащото предприятие.

Ръководството носи отговорност за правилното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване и разкриване на евентуални злоупотреби и други нередности.

23.03.2012г.
гр. Гълъбово

Управител :
/ Николай Иванов /