

Счетоводен баланс

към 31.12.2015

НИКО ЕООД ГЪЛЪБОВО ЕИК 123529024

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Преходна година		Текуща година	Преходна година
А К Т И В			П А С И В		
A. ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ			A. 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 последваща оценка		
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	4	4	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	4	4	3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви	3	3
1. Земи и сгради, в т.ч.:	1556	1643	ОБЩО за група IV	3	3
- земи	34	34	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- сгради	1522	1609	- неразпределена печалба	1513	883
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	2	2	- непокрита загуба	(1372)	(1372)
3. Съоръжения и други	80	119	ОБЩО за група V	141	(489)
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			VI. Текуща печалба (загуба)	369	630
ОБЩО за група II	1638	1764	ОБЩО за раздел A	518	149
III. Дългосрочни финансови активи			Б. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
1. Акции и дялове в предприятия от група			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			2. Провизии за данъци, в т.ч.:		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			- отсрочени данъци		
4. Предоставени заеми свързани с асоциирани и смесени предприятия			3. Други провизии и сходни задължения		
5. Дългосрочни инвестиции			ОБЩО за раздел Б		
6. Други заеми			В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
7. Изкупени собствени акции			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:		
Общо за група III			- до 1 година		
IV. Отсрочени данъци			- над 1 година		
ОБЩО за раздел Б	1642	1768	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	1666	2470
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			- до 1 година	2	5
I. Материални запаси			- над 1 година	1664	2465
1. Суровини и материали	13	12	3. Получени аванси в т.ч.:	62	179
2. Незавършено производство			- до 1 година	62	179
3. Продукция и стоки, в т.ч.:	428	455	- над 1 година		
- продукция			4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	251	514
- стоки	428	455	- до 1 година	251	514
4. Предоставени аванси	6	6	- над 1 година		
ОБЩО за група I	447	473	5. Задължения по полици, в т.ч.:	1	1
II. Вземания			- до 1 година	1	1
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	887	963	- над 1 година		
- над 1 година			6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:		
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:			- до 1 година		
- над 1 година			- над 1 година		
3. Вземания свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- над 1 година			- до 1 година		
4. Други вземания, в т.ч.:	55	56	- над 1 година		
- над 1 година			8. Други задължения, в т.ч.:	936	306
ОБЩО за група II	942	1019	- до 1 година	256	306
III. Инвестиции			- над 1 година	680	
1. Акции и дялове в предприятия от група			- задължения към персонала, в т.ч.:	140	143
2. Изкупени собствени акции			- до 1 година	140	143
3. Други инвестиции			- над 1 година		
ОБЩО за група III			- осигурителни задължения, в т.ч.:	9	37
IV. Парични средства, в т.ч.:			- до 1 година	9	37
- в брой	372	314	- над 1 година		
- в безсрочни сметки (депозити)	2	5	- данъчни задължения, в т.ч.:	95	113
ОБЩО за група IV	374	319	- до 1 година	95	113
ОБЩО за раздел В	1763	1811	- над 1 година		
Г. Разходи за бъдещи периоди	29	40	ОБЩО за раздел В, в т.ч.:	2916	3470
			- до 1 година	572	1005
			- над 1 година	2344	2465
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:		
			- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (A+B+V+Г)	3619	3619	СУМА НА ПАСИВА (A+B+V+Г)	3619	3619

Дата : 31.12.2015

Съставител :

МИЛЕН КАРАСЛАВОВ

Ръководител :

НИКОЛАЙ ИВАНОВ

Отчет за приходите и разходите

за периода 01.01.2015 - 31.12.2015

НИКО ЕООД ГЪЛЪБОВО ЕИК 123529024

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
А. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		31	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	2425	2919
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.	645	741	а) продукция		
а) суровини и материали	228	168	б) стоки	1758	1580
б) външни услуги	417	573	в) услуги	667	1339
3. Разходи за персонала, в т. ч.	185	201	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	156	168	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т. ч.	29	33	4. Други приходи, в т.ч.:	985	1033
- осигуровки, свързани с пенсия			- приходи от финансираня		
4. Разходи за амортизации и обезценка, в т. ч.	128	152	ОБЩО ПРИХОДИ ОТ ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ (1+2+3+4)	3410	3952
а) разходи за амортизации и обезценка на дълготрайни матер. и немат. активи, в т.ч.:	128	152	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизации	128	152	- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от предприятия от група		
5. Други разходи, в т.ч.:	1788	1993	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		
а) балансова стойност на продадените активи	1737	1955	а) приходи от предприятия от група		
б) провизии			б) положителни разлики от операции с финансови активи		
ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ (1+2+3+4+5)	2746	3118	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, изключително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т. ч.:	1		ОБЩО ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ (5+6+7)		
- отрицателна разлика в промяна на валутните курсове	1				
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	305	179			
а) разходи, свързани с предприятия от група					
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи					
ОБЩО ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ (6+7)	306	179			
8. Печалба от обичайната дейност	358	655	8. Загуба от обичайната дейност		
9. Извънредни разходи		8	9. Извънредни приходи	26	3
ОБЩО РАЗХОДИ (1+2+3+4+5+6+7+9)	3052	3305	ОБЩО ПРИХОДИ (1+2+3+4+5+6+7+9)	3436	3955
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	384	650	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		
11. Разходи за данъци от печалбата	15	20			
12. Други данъци алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10-11-12)	369	630	11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)		
ВСИЧКО (ОБЩО РАЗХОДИ +11+12+13)	3436	3955	ВСИЧКО (ОБЩО ПРИХОДИ+11)	3436	3955

Дата : 31.12.2015

Съставител :

МИЛЕН КАРАСЛАВОВА

Ръководител :

НИКОЛАЙ ИВАНОВ

**Оповестявания към годишния финансов отчет за 2015г.
на „НИКО“ ЕООД – гр. Гълъбово
с ЕИК 123529024**

1. Счетоводна политика

В изпълнение на т. 25.2. от СС 1 „Представяне на финансови отчети“ ръководството на дружеството определи счетоводната политика на предприятието в началото на отчетния период, която дружеството спазва последователно през целия отчетен период.

Счетоводната политика представлява съвкупност от принципи, изходни предположения, концепции, правила, бази и процедури, възприети от предприятието за отчитане на неговата дейност и за представяне на информацията във финансовите отчети.

Счетоводната политика е изготвена в съответствие с:

а/ принципите и изискванията, определени в Закона за счетоводство и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, както следва:

- **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** - приема се, че 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 - в противен случай при изготвянето на финансовите отчети следва да се приложи ликвидационна или друга подобна счетоводна база;
- **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, да се отразяват във финансовия резултат за периода, през който предприятието черпи изгода от тях, а приходите да се отразяват за периода, през който са отчетени разходите за тяхното получаване;
- **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;
- **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.

б/ вътрешните актове на предприятието, отразяващи спецификата на неговата дейност.

Основните моменти на счетоводната политика, подлежащи на оповестяване са както следва:

1.1. Индивидуален сметкоплан

Предприятието има изготвен индивидуален сметкоплан. Същият е съобразен с изискванията на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия и с особеностите на експлоатационния процес в дружеството.

1.2. Характеристика на прилаганата счетоводна форма

Обработката на счетоводната информация става автоматизирано като се използва счетоводна програма "Софтсистем".

Дружеството осъществява счетоводството на основата на документалната обосновааност на стопанските операции и факти, като спазва изискванията за съставянето на документите съгласно действащото законодателство.

Записванията по сметките се извършват въз основа на надлежно оформени, предварително обработени и контрирани първични и вторични счетоводни документи. Едновременно със систематичните записвания по счетоводните сметки се осигурява и хронологично регистриране на счетоводните операции.

Счетоводната отчетност е изградена въз основа на изискванията на Закона за счетоводството, Националните стандарти за финансови отчети за МСП, националните нормативни актове по счетоводство, индивидуалния сметкоплан, вътрешни нормативни актове на предприятието и счетоводната политика изградена в предприятието.

1.3. Активи

Тук са отчитани ресурси, контролирани от предприятието в резултат на минали събития, от които се очаква бъдеща икономическа изгода. Счетоводното им отчитане се осъществява както следва:

• **Дълготрайни материални и нематериални активи**

а/ всеки дълготраен актив се оценява по цена на придобиване, която включва покупната цена и всички преки разходи. Дълготрайните активи първоначално се оценяват както следва:

- по себестойност – при създадени в дружеството активи;
- по справедлива цена – когато са получени в резултат на безвъзмездна сделка;

- по оценка, приета от съда и всички преки разходи – когато са получени в резултат на апортна вноска по реда на Търговския закон.

б/ стойността на съществено, под който материалните активи, независимо от факта, че са дълготрайни се отчитат като текущи разходи за дейността е в размер на 500 лв.

в/ след първоначалното признаване като дълготраен, всеки отделен актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и последвалата натрупана загуба от обезценка. В края на периода не се установиха условия за обезценка дълготрайните активи и такава не е извършена.

г/ с последващите разходи по дълготрайните активи се коригира балансовата стойност на актива когато е вероятно предприятието да има икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност. Всички останали последващи разходи се признават за разходи в периода, в който са направени.

д/ в дружеството се прилага линейния метод на амортизация, като са възприети следните срокове за годност:

- машини и оборудване – 3 години и 4 месеца
- сгради и съоръжения – 25 години
- компютри – 2 години
- транспортни средства – 4 години
- стопански инвентар – 6 години и 8 месеца

В ДАП са определени данъчните амортизационни норми, които не надвишават размерите определени в чл. 55, ал.2 от Закона за корпоративното подоходно облагане и които са както следва:

- Категория I - масивни сгради, включително инвестиционни имоти, съоръжения, предавателни устройства, преносители на електрическа енергия, съобщителни линии	- 4%
- Категория II – машини, производствено оборудване, апаратура	- 30%
- Категория III – транспортни средства без автомобили; покритие на пътища и на самолетни писти	- 10%
- Категория IV – компютри, софтуер и право на ползване на софтуер, мобилни телефони	- 50%
- Категория V – автомобили	- 25%
- Категория VI – данъчни дълготрайни материални и нематериални активи, за които има ограничен срок на ползване съгласно договорни отношения или законово задължения	- 100 / годините на правното ограничение. Годишната норма не може за превишава 33 1/3
- Категория VII – всички останали амортизируеми активи	- 15%

През отчетния период не е променен метода на амортизация на дълготрайните активи.

При отчитането на дълготрайните активи са спазвани изискванията на СС 4 "Отчитане на амортизациите", СС 16 "Дълготрайни материални активи" и СС 38 "Нематериални активи".

• **Материални запаси**

При доставка на стоково-материалните запаси стойността им се определя от всички разходи, направени във връзка по закупуването и преработката, както и други разходи, направени във връзка с доставянето на СМЗ до сегашното им местоположение и състояние.

При потребление на стоково-материалните запаси дружеството е приело препоръчителния метод на оценка, използвайки средно претеглена цена, когато няма условия за прилагане на метода на конкретно определената стойност.

Общопроизводствените разходи за взаимосвързана продукция се разпределят между основните продукти на база на справедливата стойност на всеки продукт в общата справедлива стойност на продукцията.

В края на отчетния период се установява нетната реализируема стойност на СМЗ, във връзка с вероятността за обезценка.

• **Вземания**

Вземанията в чуждестранна валута се отчитат като се спазват изискванията на СС 21 "Ефекти от промените във валутните курсове".

Дружеството е избрало месечна текуща оценка на позициите в чуждестранна валута. Към края на отчетния период валутните позиции са оценени по заключителния курс на съответната валута.

Във връзка с изискванията на СС 1 „Представяне на финансови отчети“, вземанията, чийто срок на събиране е над 1 година са оповестени на отделен ред.

- **Паричните средства**

В дружеството наличните парични средства са държани в касата и по банкови сметки. Те се отчитат в отделни статии на баланса.

За паричните средства в чуждестранна валута се спазват изискванията на СС 21 "Ефекти от промените във валутните курсове".

- **Разходи за бъдещи отчетни периоди**

Тук са намерили отражение разходи извършени през отчетния период, а отнасящи се за следващи периоди.

- **Собствен капитал**

Счетоводството се осъществява, като се прилага концепцията за поддържане на финансовия капитал. Поддържането е измервано в номинални парични единици.

Собственият капитал е остатъчната стойност на активите на дружеството след приспадането на всичките му пасиви.

В резервите са отнасяни сумите заделени в дружеството от печалбите му реализирани през минали отчетни периоди и реинвестирани в дейността му.

В балансовата печалба е намерило отражение крайния икономически резултат от съпоставянето на приходите и разходите от дейността, след начисляването на разходите за данъци.

1.4. Пасиви

В тях дружеството отчита съществуващите задължения, които произтичат от минали събития и чието уреждане се очаква да доведе до изтичане на ресурси-носители на икономическа изгода. В тях са включени следните пасиви:

- **Задължения**

Те са основно от задължения към доставчици и финансови предприятия в лева и валута.

Задълженията в чуждестранна валута се отчитат като се спазват изискванията на СС 21 "Ефекти от промените във валутните курсове".

Във връзка с изискванията на СС 1 "Представяне на финансови отчети" задълженията са оповестени, като такива със срок на погасяване до и над 1 година.

- **Провизии, условни задължения и условни активи**

Прилагат се изискванията на СС 37 "Провизии, условни задължения и условни активи".

- **Финансиране и приходи за бъдещи периоди**

Съгласно изискванията на СС 20 "Отчитане на правителствени дарения и оповестяване на правителствена помощ" и СС 18 "Приходи".

1.5. Приходи

С тях се отразява нарастването на икономическата изгода през отчетния период под формата на придобиване на активи или намаляване на пасивите, което води до нарастване на собствения капитал освен онова, което подлежи на разпределение между собствениците на капитала и преоценката отразена в собствения капитал.

При тяхното признаване са се спазвали изискванията на СС 18 "Приходи". Приходите се определят по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване възнаграждение под формата на парични средства.

При отчитане на сделките в чуждестранна валута са спазвани изискванията на СС 21 "Ефекти от промените във валутните курсове".

1.6. Разходи

В тях се включва намаляването на икономическата изгода през отчетния период под формата на извеждане извън предприятието или намаляване на активите, или увеличаване на пасивите, което води до намаляването на собствения капитал, отделно от това, което подлежи на разпределение между собствениците на капитала, и преоценката отразена в собствения капитал.

Отчитането на разходите е организирано по икономически елементи и функционален признак.

През отчетния период не са правени промени в счетоводната политика спрямо предходния период относно тяхното начисляване и признаване в съответствие с изискванията за съпоставимост с приходите.

През отчетния период е спазван алтернативния подход за отчитане на промени на счетоводната политика и фундаменталните грешки, съгласно СС 8 "Нетни печалби или загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика".

Разходите за бъдещи периоди се признават в текущия, когато се отчете прихода във връзка, с който са направени.

1.7. Финансови отчети

Финансовите отчети са структурирано представяне на информация за финансовото състояние, резултатите от дейността и паричните потоци на дружеството, представена като:

а/ активи;

б/ пасиви;

в/ собствен капитал;

г/ приходи;
д/ разходи;
е/ парични потоци.

Съставни части на финансовия отчет:

а/счетоводен баланс;
б/отчет за приходите и разходите;
в/ приложение.

Счетоводният баланс и Отчетът за приходи и разходи са съставени в двустранна форма и в хиляди лева.

Активите и пасивите, приходите и разходите не са компенсирани.

Активите, пасивите и собственият капитал са посочени по балансова стойност.

Поредността на разделите, групите и статиите в счетоводния баланс и в отчета за приходите и разходите следва реда определен в СС 1 „Представяне на финансови отчети“.

Сумите по статиите във финансовия отчет, които са отрицателни величини са посочени в скоби.

Когато липсва информация за предходния и текущ отчетен период в съответната форма за определени раздели, групи и статии те не са посочени в отчетите.

В статия „Разходи за данъци от печалбата“ в ОПР са посочени разходите за данъци от печалбата, определени по реда на СС 12 „Данъци от печалбата“.

II. Допълнителни оповестявания

Във връзка с изпълнение на т. 24.2. от СС 1 „Представяне на финансови отчети“ оповестяваме следните обстоятелства:

1.1. Методите за оценка на представените във финансовия отчет активи, пасиви, собствен капитал, приходи и разходи, както и методите за изчисляване на загубите от обезценка:

Методите за оценка на активите, пасивите, собствения капитал, приходите и разходите подробно са изложени в точка **I. Счетоводна политика**.

1.2. Дружеството не притежава съучастия в други дружества;

1.3. В дружеството не са отчитани условни задължения;

1.4. През отчетния период не са предоставяни аванси и кредити на административния персонал и членовете на органите на управление;

1.5. През отчетния период не са постигнати договорености с други лица, които не са представени в счетоводния баланс и имат значение за оценяване на финансовото състояние на предприятието.

Годишният финансов отчет е одобрен за публикуване на заседание на едноличния собственик на капитала от 10.02.2016г.

10.02.2016г.
гр. Стара Загора

Управител:


/ НИКОЛАЙ ДИМИТРОВ

Съставител:


/ МИЛЕН КАРАСЛАВОВ

