

НИК И ДОБ ООД

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА ЗА 2008г.

настоящият доклад за дейността е изготвен в съответствие с разпоредбите на чл. 33 от Закона за счетоводството и изискванията на Търговския закон

17 март 2009 г.

Фирмено наименование: „НИК И ДОБ” ООД

Предмен на дейност: търговия със зърнени култури.

Управител: Николай Михайлов Николов

Регистриран офис: Гр. Варна , ул.”Арх. Дабко Дабков” №17, ет.3, ап.9

Отговорност на ръководството :

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватна счетоводна политика.

Ръководството също така потвърждава, че се е придържало към действащите НСФОМСП като финансовите отчети са изготвени на принципа на действащото предприятие.

Ръководството е отговорно за коректното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягването и откриването на евентуални злоупотреби и други нередности.

1. Учредяване , управление и структура на дружеството

- Дружеството е създадено с решение 1913/1997г. на Варненски окръжен съд
- Собственост и структура на управление

Към 31.12.2008 г. дружествения капитал е 88 000 лв разпределен в 176 бр. дялове с номинална стойност 500 лева всеки един.

Разпределението на дружествения капитал към 31.12.2008 год. е както следва:

№ по ред	съдружници	Брой - дялове	Относителен дъл в %
1	НИКОЛАЙ МИХАЙЛОВ НИКОЛОВ	88 дяла	50%
2	ВЕСЕЛИН БОРИСЛАВОВ РУСЕВ	88 дяла	50%
	ОБЩО Капитал	176 дяла	100 %

Към 31.12.2008 г. списъчния брой на персонала на дружеството е 6 души, в това число по договор за управление 0 души.

2. Основни резултати за годината

През годината фирмата извършва търговия със зърнени култури .

3. Финансов отчет и анализ

	31.12. 2008	31.12. 2007
Приходи от дейността	100	2
Печалба/загуба от дейността	3	1
Нетна печалба/загуба	3	1

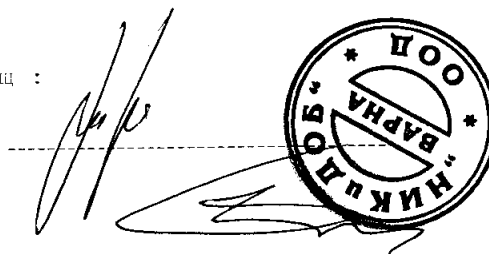
4. Инвестиции

През 2008 г. са извършвани инвестиции чрез покупка на материални дълготрайни активи, необходими за осъществяване дейността на фирмата.

5. Предложение за разпределение на печалбата

Финансово оправдано и е с част от печалбата в размер на 760.67лв. да бъдат покрити загуби от минали години, а останалата част да се използва като оборотни средства.

Представяващ :



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на НИК и ДОВ ООД
за 01.01.2008 - 31.12.2008

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	код на реда	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	код на реда	Сума (в хил. лв.)	
		Текуща година	Предходна година			Текуща година	Предходна година
А. Разходи	а	1	2	А. Приходи	а	1	2
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		(23)		1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:		100	2
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:		59	1	а) продукция		82	2
а) суровини и материали		31	1	б) стоки			
б) външни услуги		28		в) услуги			
3. Разходи за персонала, в т.ч.:		8		2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство			
а) разходи за възнаграждения		7		3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин			
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:		1		4. Други приходи, в т.ч.:		18	
- осигуровки, свързани с пенсии				- приходи от финансиране		18	
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:		43		Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)		100	2
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:		43		5. Приходи от от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			
- разходи за амортизация		43		- 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.:				7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:			
а) балансова стойност на продадените активи				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)		87	1	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове				
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	2			Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)				
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	2							
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	8							
а) разходи, свързани с предприятия от група								
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи								
Общо финансови разходи (6 + 7)	10							
8. Печалба от обичайна дейност	3		1	8. Загуба от обичайна дейност				
9. Извънредни разходи				9. Извънредни приходи				
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	97		1	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)			100	2
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	3		1	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)				
11. Разходи за данъци от печалбата								
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък								
13. Печалба (10 - 11 - 12)	3		1	11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)				
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	100		2	Всичко (Общо приходи + 11)			100	2

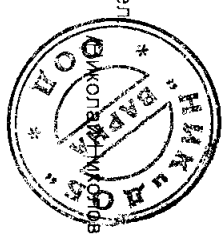
Дата на съставяне:

26.3.2009

Съставител:

Таня Димитрова Вълева

Ръководител



АКТИВ				ПАСИВ			
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Код на реда	Сума (в хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Код на реда	Сума (в хил. лв.)	
		Текуща година	Предходна година			Текуща година	Предходна година
а	б	1	2	а	б	1	2
A. Записан, но невнесен капитал				A. Собствен капитал		88	88
B. Нетекущи (дълготрайни) активи				I. Записан капитал		88	88
1. Нематериални активи				II. Премии от емисии			
1. Продукти от развойна дейност				III. Резерв от последващи оценки			
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и				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:				3. Резерв съгласно учредителен акт			
II. Дълготрайни материални активи				4. Други резерви			
1. Заеми и сгради, в т.ч.:		16	16	Общо за група IV:		88	88
- земи		3	3	V. Намрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:			
- сгради		13	13	- неразпределена печалба			
2. Машини, производствено оборудване и апаратура		552		- непокрита загуба		(36)	(37)
3. Съоръжения и други		362		Общо за група V:		(36)	(37)
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане				VI. Текуща печалба (загуба)		3	1
Общо за група II:		930	16	Общо за раздел A:		55	52
III. Дългосрочни финансови активи				B. 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				- отсрочени данъци			
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия				3. Други провизии и сходни задължения			
5. Дългосрочни инвестиции				Общо за раздел B:			
6. Други заеми				B. Задължения			
7. Изкупени собствени акции				1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:			
номинална стойност	хил. лв			до 1 година			
Общо за група III:				над 1 година			
IV. Отсрочени данъци				2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:		935	

Общо за раздел Б:		930	16	до 1 година				
В. Текущи (краткотрайни) активи				над 1 година			935	
I. Материални запаси				3. Получени аванси, в т.ч.:				
1. Суровини и материали		14		до 1 година				
2. Незавършено производство				над 1 година				
3. Продукция и стоки, в т.ч.:		125		4. Задължения към доставчици, в т.ч.:			166	
- продукция		23		до 1 година			166	
- стоки		102		над 1 година				
4. Предоставени аванси				5. Задължения по полици, в т.ч.:				
Общо за група I:		139		до 1 година				
II. Вземания				над 1 година				
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:		28	9	6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:				
над 1 година				до 1 година				
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:				над 1 година				
над 1 година				7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:				
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:				до 1 година				
над 1 година				над 1 година				
4. Други вземания, в т.ч.:		83		8. Други задължения, в т.ч.:			3	
над 1 година				до 1 година			3	
Общо за група II:		111	9	над 1 година			2	
III. Инвестиции				- към персонала, в т.ч.:			2	
1. Акции и дялове в предприятия от група				до 1 година			2	
2. Изкупени собствени акции				над 1 година				
номинална стойност				- осигурителни задължения, в т.ч.:			1	
хил. лв				до 1 година			1	
3. Други инвестиции				над 1 година				
Общо за група III:				- данъчни задължения, в т.ч.:				
IV. Парични средства, в т.ч.:				до 1 година				
- брой		39	26	над 1 година				
- в безсрочни сметки (депозити)		3		над 1 година				
Общо за група IV:		42	26	Общо за раздел В, в т.ч.:			1104	
Общо за раздел В:		292	35	до 1 година			169	
Г. Разходи за бъдещи периоди			1	над 1 година			935	
				Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:			63	
				- финансирания				
				- приходи за бъдещи периоди			63	
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)		1222	52	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)			1222	52

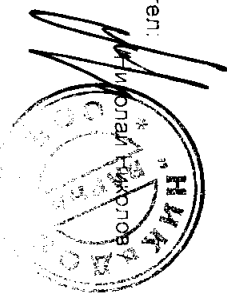
Дата на съставяне:

26.3.2009 Съставител:

Парф Димитрова Вълева/

Ръководител:

Парф Димитрова Вълева/



НИК и ДОБ ООД

(фирма)

ВАРНА, ул. "Арх. Дабко Дабков" №17, ет.3, ап.9

(адрес)

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

на НИК и ДОБ ООД

(Хил. левове)

за 01.01.2008 - 31.12.2008

Наименование на паричните потоци	Код на реда	Текущ период			Предходен период		
		Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	б	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						1	(1)
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	2201	80	168	(88)			
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели	2202						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	2203		7	(7)			
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	2204						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	2205		2	(2)			
Платени и възстановени данъци върху печалбата	2206						
Плащания при разпределение на печалби	2207						1
Други парични потоци от основна дейност	2208	18		18			
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	2200	98	177	(79)			2
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	2301		840	(840)			
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи	2302						
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	2303						
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания	2304						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	2305						
Други парични потоци от инвестиционна дейност	2306						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	2300		840	(840)			

Подпис на съставителя: 

НИК и ДОБ ООД
(фирма)

ЕИК по БУЛСТАТ
103172230

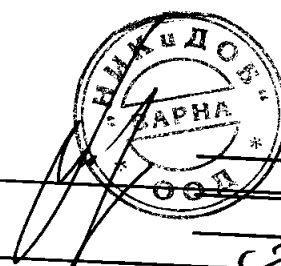
Наименование на паричните потоци	Код на реда	Текущ период			Предходен период		
		Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	б	1	2	3	4	5	6
В. Парични потоци от финансова дейност							
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа	2401						
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	2402						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	2403	918	21	897			
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	2404						
Плащания на задължения по лизингови договори	2405	38		38			
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	2406						
Други парични потоци от финансова дейност	2407						
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	2400	956	21	935			
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	2500	1054	1038	16		2	(2)
Д. Парични средства в началото на периода	2600			26			28
Е. Парични средства в края на периода	2700			42			26

Дата: 26.03.2009 г.

Ръководител: НИКОЛАЙ МИХАЙЛОВ НИКОЛОВ

Съставител: ТАНЯ ДИМИТРОВА ВЪЛЕВА
(име, презиме, фамилия)

Лице за контакт: ТАНЯ ДИМИТРОВА ВЪЛЕВА
(име, презиме, фамилия)



(подпис)

310 289

(телефон)

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на НИК И ДОБ ООД
за 01.01.2008 - 31.12.2008

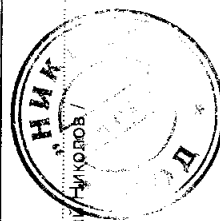
Показатели	Код на реда	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ					Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
					Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба			
a	6	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1. Салдо в началото на отчетния период		88							1	(37)		52	
2. Промени в счетоводната политика													
3. Грешки													
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки													
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.:													
- увеличение													
- намаление													
6. Финансов резултат за текущия период											3	3	
7. Разпределения на печалба, в т.ч.:													
- за дивиденди													
8. Покриване на загуба										1		1	
9. Последващи оценки на активи и пасиви													
- увеличение													
- намаление													
10. Други изменения в собствения капитал													
11. Салдо към края на отчетния период		88								(36)	3	55	
12. Промени от гредови на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина													
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 +/- 12)		88								(36)	3	55	

Дата на съставяне: 26.3.2009

Съставител:

/Тача Димитрова Вълева/

Ръководител:



Счетоводна политика

Фирмата разработва счетоводната си политика в съответствие с принципите, определени със Закона за счетоводството, изискванията на НСС. По въпроси, чието разрешаване няма изрични разпоредби в националните нормативни актове по счетоводство ще се прилагат МСС, както и вътрешни нормативни актове на дружеството, отразяващи спецификата на някои дейности.

Счетоводството се осъществява и финансовите отчети се съставят при съобразяване със следните основни счетоводни принципи :

1. Действащо предприятие
2. Текущо начисляване
3. Предпазливост – отчитане и оценяване на предполагаемите рискове и очакваните евентуални загуби с цел постигане на реален финансов резултат.
4. Съпоставимост между приходите и разходите
5. Предимство на съдържанието пред формата
6. Същественост

Счетоводството се осъществява на основата на документалната обоснованост на стопанските операции и факти и на базата на утвърден от Управителя индивидуален сметкоплан.

Прилага двустранна форма на счетоводно отчитане.

Финансовите отчети се съставят веднъж годишно.

Съставните части на годишния счетоводен отчет са : счетоводен баланс, отчет за приходите и разходите, отчет за паричните потоци, отчет за собствения капитал, приложения, съгласно т.19.2 от НС 1 и отчет за управлението по изискванията на чл.33 от ЗС.

Активите, собствения капитал, пасивите, приходите и разходите се записват при тяхното придобиване или възникване по историческата им цена – цена на придобиване, себестойност.

Стоково-материалните запаси се отписват при тяхното потребление по метода на средно-претеглената стойност. В края на отчетния период стоково-материалните запаси се оценяват по нетна реализуема стойност на базата на най-сигурните съществуващи данни . В случаите, когато отчетната стойност на стоково-материалните запаси е по-висока от нетната реализуема

стойност, същата се намалява до размера на нетната реализуема стойност. Намалението се отчита като други текущи разходи. За всеки следващ отчетен период след нова оценка на нетната реализуема стойност при увеличение същото не може да превишава стойността на стоково материалните запаси, която те са имали преди намалението. Възстановяването на предишното намаление на отчетната стойност на стоково-материалните запаси се отчита като увеличение на стойността на съответните стоко-материални запаси и като други текущи приходи.

Критериите за определяне на актив като амортизируем :

1. Очаква се да бъде използван през повече от един отчетен период
2. Да има определен срок на годност
3. Да се ползва от предприятието за производствени цели, доставка на стоки и услуги, за отдаване под наем на други лица или за административни цели – т. е. предприятието да консумира икономически изгоди чрез неговото използване / постигане пряко или косвено в хода на употребата им увеличение на разходите или намаление на разходите/
4. Възприетият стойностен праг на същественост с 700 лева, под който материалните активи, независимо че са с дългосрочен характер се отчитат като текущ разход при придобиването им.

ДМА, които се състоят от разграничими съставни части, отговарящи поотделно на критериите за ДМА да бъдат разделени на своите съставни части и всяка част да се третира като самостоятелен актив. С последващи разходи, свързани с отделен ДМА се коригира балансовата стойност на актива, когато е вероятно предприятието да има икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив / подробно изброени по т.6.2 от НСС 16/. Всички други последвали разходи се признават за разход в периода, в който са направени. След първоначалното признаване на актива се приема оценка по препоръчителния метод – т.е. всеки отделен ДМА се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценките. Загубата от обезценката се определя след определяне на възстановимата стойност на актива равна на по-високата сума от нетната продажна цена на даден актив и стойността му в употреба, съгласно НСС 36. Обезценка на активите се извършва веднъж годишно след преценка на външни

и вътрешни източници на информация и се прилага само по отношение на активи, за които е възприето да се отчитат по преценена стойност /справедлива цена/.

Амортизациите на дълготрайните материални и нематериални активи са начислявани, като последователно е прилаган линейния метод. По групи активи са прилагани следните норми:

- ✧ Административни и търговски сгради - 4 %;
- ✧ Съоръжения 4 %;
- ✧ Машини и оборудване 30 %;
- ✧ Автомобили 25 %;
- ✧ Други транспортни средства 10 %;
- ✧ Офис обзавеждане 15 %;
- ✧ Нематериални активи 15 %;
- ✧ Компютърна техника 50%;
- ✧ Други материални активи 15%.

Амортизационните норми са определени от Управителя съобразно регламентираните за данъчни цели в чл.22, ал.2 от ЗКПО. През годината не са извършвани промени в прилаганите норми на амортизация.

Извършените разходи, които не са свързани с получаване на приходи през отчетния период, се отчитат като разходи за бъдещи периоди. При възникването им се съставя погасителен план за признаването им в съответните периоди. Приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи.

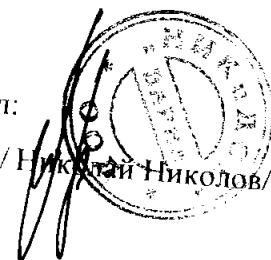
Глоби, неустойки и други със сходен характер се признават за текущи приходи, след установяване на правото за тяхното получаване, съгласно договор или съдебно решение.

При внасяне на изменения и допълнения в счетоводното законодателство се извършват съответните изменения и допълнения в счетоводната политика.

Съставител на ГСО :


/Таня Вълева/

Управител:


/Николай Николов/