ДО ДЕС
Николина Костова Лискова -
Регистриран одитор
Гр.Пазарджик
Ул."Рила" 36, вх. "Б"

ПРЕДСТАВИТЕЛНО ПИСМО ОТ РЪКОВОДСТВОТО
НА
"НИКЕ УОТЪРС" АД гр. ПАЗАРДЖИК
представлявано от ЕМИЛ МАДЖАРОВ – Изп. директор

Уважаема госпожо Лискова,

Настоящото Представително писмо се предоставя във връзка с одита на финансовия отчет на **"НИКЕ УОТЪРС" АД гр. ПАЗАРДЖИК** за годината завършваща на 31 декември 2011 год., с цел изразяване на мнение, дали финансовият отчет дава вярна и честна представа за имущественото и финансово състояние на дружество **"НИКЕ УОТЪРС" АД гр. ПАЗАРДЖИК към 31.12.2011 год.,** както и за резултатите от неговата дейност и паричните му потоци за годината в съответствие с изискванията на Националните стандарти за финасови отчети за малки и средни предприятия.

Ние потвърждаваме своята отговорност за достоверното представяне на финансовия отчет в съответствие с българското законодателство.

Ние потвърждаваме, доколкото ни е известно следните факти и обстоятелства, основавайки се на всичките си знания и убеждения, че :

- Не е имало случаи и ситуации на нередности и нарушения, в които са участвали ръководители или служители, със съществени отговорности по отношение на вътрешния контрол, или нередности, които биха могли да имат съществено отражение върху финансовия отчет.
- Ние Ви предоставихме всички счетоводни регистри , отчети и други документи, които имат връзка с тях.
- Потвърждаваме изчерпателността на информацията относно свързаните лица.
- Всички фактури и други документи, свързани с осъществените сделки са надлежно осчетоводени и са намерили отражение във финансовия отчет.
- Във финансовия отчет няма допуснати съществени неточности, отклонения и несъответствия, включително пропуски.
- Дружеството е спазило всички аспекти на договорни условия, които биха могли да окажат съществен ефект върху финансовия отчет в случай на неспазване. Не е имало случаи на неспазване изисквания на регулаторни органи, които биха могли да окажат съществено влияние върху финансовия отчет в случай на неспазване.

- Следната информация е надлежно отчетена и в случаите, когато това е необходимо - добросъвестно оповестена във финансовия отчет:

а/ идентификацията на салдата по сметките и сделките със свързани лица;

б/ загуби, възникващи в резултат на неотменими ангажименти по продажби и покупки;

в/ поети договорености и опции за обратно изкупуване на предварително продадени активи;

г/ активи, предоставени като обезпечение.

- Не разполагаме с информация относно съществуването на бъдещи или предприети за реализация планове или намерения, които биха променили съществено стойността или класификацията на активите и пасивите, отразени във финансовия отчет.
- Ние нямаме планове за преустановяване на дейности или други планове, които биха довели до излишък или залежаване на материални запаси . Материалните запаси са отразени по стойност която не надвишава тяхната нетна реализируема стойност.
- Дружеството има задоволителни права на собственост върху всички активи , отчетени във финансовия отчет и не са налице искове или тежести върху имуществото .
- Всички реално съществуващи и условни задължения на дружеството са отразени или оповестени както това е необходимо. Отчели сме, а в случаите, в които е необходимо, сме представили и всички задължения - реални и потенциални, и сме оповестили в приложението към финансовия отчет всички гаранции, които сме дали на трети лица.
- Не съществуват и не се очаква да бъдат предявени искове във връзка със съдебни дела.
- Не съществуват официални или неофициални договорености за компенсиране на насрещни задължения с наши парични средства и инвестиционни сметки.
- Освен описаните в приложението към финансовия отчет, не са настъпили никакви други събития след датата на баланса , които да изискват преизчисление или оповестяване във финансовия отчет или пояснителните приложения към него.

21.06.2012 г.
гр. Пазарджик

УПРАВИТЕЛ:
/ Е. МАДЖАРОВ/

ДО ИЗП. ДИРЕКТОР
НА "НИКЕ УОТЪРС" - АД
ГР. ПАЗАРДЖИК

Поканихте ни да извършим одиторска проверка на консолидирания финансов баланс на "НИКЕ УОТЪРС" АД - гр. Пазарджик към 31 декември 2011 г., както и на свързаните с него отчет за приходите и разходите, отчет за паричния поток, отчет за собствения капитал и отчет за управлението. С удоволствие потвърждаваме, че приемаме ангажимента и с това писмо излагаме разбирането си за него. Целта на нашата одиторска проверка е да изразим професионалното си мнение за достоверността на консолидирания годишен финансов отчет на дружеството.

Одиторската проверка ще извършим съгласно професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти за проверка и заверка на консолидиран годишен финансов отчет. Тези стандарти изискват от нас да планираме и проведем проверката си по начин, по който да се убедим в достатъчна степен, че в показателите на финансовия отчет на дружеството няма съществени неточности, отклонения и несъответствия. Одиторската работа включва проверка чрез специфични тестове и процедури на документите и производните данни от системата счетоводни сметки и справки, въз основа на които е формирана и оповестена информацията в консолидирания годишен финансов отчет. В обхвата на одиторската проверка се включва оценка на прилаганите счетоводни принципи и съществени оценки, направени от ръководството, както и мнение за цялостното представяне на производственото и финансово състояние, дейността и резултатите от нея, дата и методи на консолидация в консолидирания годишен финансов отчет на дружеството.

Поради тестовия характер и другите присъщи ограничения на одиторската проверка, както и поради присъщите ограничения на всяка информационна и контролна система, налице е неизбежният риск, че евентуално съществени грешки в консолидирания годишен финансов отчет могат да останат неразкрити.

Същевременно бихме желали да отбележим, че отговорността за изготвянето на консолидирания годишен финансов отчет, включително и за коректното оповестяване на всички съществени аспекти от дейността и финансовото състояние на дружеството се носи от неговото ръководство. Това включва адекватно водене на счетоводството и ефективен вътрешен контрол, подбор и приложение на подходяща счетоводна политика относно консолидацията и опазване на активите на дружествата. Като неразделна част от технологичния процес на одиторската проверка, ние ще помолим ръководството за писмено потвърждение във връзка с предоставената ни информация по време на одита.

Разчитаме на пълно сътрудничество и съдействие от страна на Вашия персонал и вярваме, че ще ни бъдат предоставени всички счетоводни данни, документация и друга информация, които ще ни бъдат необходими и ще изискваме във връзка с одиторската проверка. Одиторското възнаграждение, се определя на базата на необходимото ни работно време, изразено в часове и съответната часова ставка.

Настоящото писмо е валидно и за следващите години, освен ако не бъде изрично прекратено, изменено или заменено с друго.

Молим Ви да подпишете и върнете приложеното копие на това писмо като потвърждение, че то съответства и отразява разбирането Ви за нашия ангажимент като одитори на годишния финансов отчет на Вашето дружество.

04. 12. 2011 г.
гр.Пазарджик

Регистриран одитор:
/ дес Н. Лискова/

За "Нике Уотърс" АД :
Изп. директор:
/Е. Маджаров/

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР
НИКОЛИНА КОСТОВА ЛИСКОВА

ДО ОБЩОТО СЪБРАНИЕ на "НИКЕ УОТЪРС" АД, гр. ПАЗАРДЖИК

Доклад върху финансовия отчет

Извършихме одит на приложения финансов отчет на "НИКЕ УОТЪРС" АД, гр. ПАЗАРДЖИК, включващ счетоводния баланс към 31.12.2011 година и отчет за приходите и разходите, отчет за измененията в капитала и 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

Ръководството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните стандарти за финасови отчети за малки и средни предприятия и националното законодателство и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определи като необходима за изготвянето на финансов отчет, който да не съдържа съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измами или грешки

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Одитът беше проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазването на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че да се убедя 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. Считам, че извършеният одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното одиторско мнение.

Констатации
Дружеството не е извършвало стопанска дейност от регистрацията си на 10.02.2009 г.до 31.12.2011г. Годишните финансови отчети на дружеството за предходните години не са проверени и заверени от регистриран одитор, поради което не разполагаме с независимо мнение относно верността на началните салда, представени в баланса към 31.12.2010 год.

Мнение
Като изключим ефекта от възможните промени, които биха настъпили от посочените по-горе факти удостоверяваме, че финансовият отчет представя достоверно във всички съществени аспекти финансовото състояние на "НИКЕ УОТЪРС" АД, гр. ПАЗАРДЖИК към 31 декември 2011 година, както и финансовите резултати от неговата дейност и паричните му потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Националните стандарти за финасови отчети за малки и средни предприятия.

Доклад върху други законови изисквания
Съгласно изискванията на чл. 38, ал.4 от Закона за счетоводството, ние се запознахме с изготвения от ръководството годишен доклад за дейността на дружеството през 2011 г. По наше мнение, представения от ръководството годишен доклад за дейността на "НИКЕ УОТЪРС" АД, гр. ПАЗАРДЖИК през 2011 г., съответства на годишния финансов отчет за същия отчетен период.

21.06.2012
гр.Пазарджик

Одитор:

0390 Николина Лискова
Регистриран одитор

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

Приложение № 1
към СС № 1

НИКЕ УОТЪРС АД

гр. Пазарджик - ул. Проф. Иван Батаклиев № 2

Булстат: 200601049

към
31-Декември-2011

АКТИВ	Сума (хил. лв.)	
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Година	
	Текуща	Предходна
IV Парични средства в т.ч.		
в брой	50	50
Общо за група IV:	50	50
СУМА НА АКТИВА (А + Б + В + Г) :	50	50

0390 Николина Лискова
Регистриран одитор

Дата: 12.06.2012г.

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

Приложение № 1
към СС № 1

НИКЕ УОТЪРС АД

гр. Пазарджик - ул. Проф. Иван Батаклиев № 2

Булстат: 200601049

към
31-Декември-2011

ПАСИВ	Сума (хил. лв.)	
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Година	
	Текуща	Предходна
I. Записан капитал	50	50
Общо за група IV:	50	50
СУМА НА ПАСИВА (А + Б + В + Г)	50	50

Дата: 27.02.2012

Съставител:
Бойка Йорадонова

Ръководител:
Емил Маджаров

НИКЕ УОТЪРС Пазарджик

Заверил:
21.06.2012 г.

0390 Николина Лискова
Регистриран одитор

Приложение № 2
към СС № 1

ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
към

31-Декември-2011

Ники Уотърс АД
гр. Пазарджик - ул." Ген. Гурко" №36
Булстат: 200601049

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ	Сума (хил. лв)	
	Година	
	Текуща	Предходна
А	1	2
Б. Приходи	0	0
А. Разходи	0	0

Дата: 27.02.2012г.

Съставител:
Бойка Йордзнова

Ръководител:
Емил маджаров

НИКЕ УОТЪРС Пазарджик

Заверил:
21.02.2012

0390 Николина Лискова
Регистриран одитор

Ники Уотърс АД
гр. Пазарджик - ул." Ген. Гурко" №36
Булстат: 200601049

О Т Ч Е Т
ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
по прекия метод
към
31-Декември-2011

Приложение № 1
към СС № 7

(хил.лв)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
Д. Парични средства в началото на периода			50			50
Е. Парични средства в края на периода			50			50

Дата: 27-Февруари-2012

Съставител:
Бойка Йорданова

Ръководител:
Емил Маджаров

НИКЕ УОТЪРС Пазарджик

Заверил!
21.02.2012г.

0390 Николина Лискова
Регистриран одитор

Приложение № 4
към СС № 1

Ники Уотърс АД
гр. Пазарджик - ул." Ген. Гурко" №36
Булстат: 200601049

ОТЧЕТ
ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
към
31-Декември-2011

(хил.лв.)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ ОТ МИНАЛИ ПЕРИОДИ		Текуща печалба (загуба)	Общо собствен капитал
				Законови резерви	Резерв свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
											50
1. Салдо в началото на отчетния период	50										50
11. Салдо към края на отчетния период	50										
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11±12)	50										50

Дата 27-Февруари-2012

Съставител:
Бойка Йорданова

Ръководител:
Емил Маджаров

Заверил!
21.02.2012

0390 Николина Лискова
Регистриран одитор