

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на НИКОЛОВ И ПАРТНЬОРИ ЕООД
към 31.12.2012 ЕИК: 131107019 хил.лв.

АКТИВ			ПАСИВ		
	Сума (лева)			Сума (лева)	
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
A. Записан, но не внесен капитал			A. Собствен капитал	5.00	5.00
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал		
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии		
1. Продукти от развойна дейност			III. Резерв от последващи оценки		
2. Концесии, патенти, лицензии,			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:	0.00	0.00	3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви		
1. Земи и сгради, в т. ч.:	56.00	59.00	Общо за група IV:	0.00	0.00
- земи			V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:	309.00	264.00
- сгради	56.00	59.00	- неразпределена печалба	309.00	264.00
2. Машини, производствено оборудване и апаратура		1.00	- непокрита загуба		
3. Съоръжения и други			Общо за група V:	309.00	264.00
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			VI. Текуща печалба (загуба)	16.00	45.00
Общо за група II:	56.00	60.00	Общо за раздел A:	330.00	314.00
III. Дългосрочни финансови активи			Б. Провизии и сходни задължения		
1. Акции и дялове в предприятия от група	104.00	104.00	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			- отсрочни данъци		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени			3. Други провизии и сходни задължения		
5. Дългосрочни инвестиции			Общо за раздел Б:	0.00	0.00
6. Други заеми			В. Задължения		
7. Изкупени собствени акции			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т. ч.:		
номинална стойност в хил. лв.			до 1 година		
Общо за група III:	104.00	104.00	над 1 година		
IV. Отсрочени данъци			2. Задължения към финансови предприятия, в т. ч.:		
Общо за раздел Б:	160.00	164.00	до 1 година		
В. Текущи (краткотрайни) активи			над 1 година		
I. Материални запаси			3. Получени аванси, в т. ч.:		
1. Суровини и материали			до 1 година		
2. Незавършено производство			над 1 година		
3. Продукция и стоки, в т. ч.:			4. Задължения към доставчици, в т. ч.:	2.00	3.00
- продукция			до 1 година	2.00	3.00

- стоки			над 1 година		
4. Предоставени аванси			5. Задължения по полици, в т. ч.:		
Общо за група I:	0.00	0.00	до 1 година		
II. Вземания			над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:	56.00	176.00	6. Задължения към предприятия от група, в т. ч.:		
над 1 година	41.00	52.00	до 1 година		
2. Вземания от предприятия от група, в т. ч.:	438.00	808.00	над 1 година		
над 1 година	438.00	785.00	7. Задължения към осигурени и свързани предприятия, в т. ч.:		
3. Данъци за възстановяване, в т. ч.:			до 1 година		
над 1 година			над 1 година		
4. Други вземания, в т. ч.:	445.00	509.00	8. Други задължения, в т. ч.:	768.00	1342.00
над 1 година	48.00	442.00	до 1 година	232.00	15.00
Общо за група II:	939.00	1493.00	над 1 година	536.00	1327.00
III. Инвестиции			- към персонала, в т.ч.:		2.00
1. Акции и дялове в предприятия от група			до 1 година		2.00
2. Изкупени собствени акции			над 1 година		
номинална стойност в хил. лв.			- осигурителни задължения, в т. ч.:		1.00
3. Други инвестиции			до 1 година		1.00
Общо за група III:	0.00	0.00	над 1 година		
IV. Парични средства, в т. ч.:			- данъчни задължения, в т. ч.:		1.00
1	1	2			
- в брой	1.00		до 1 година		1.00
- в безсрочни сметки (депозити)		2.00	над 1 година		
Общо за група IV:		2.00	Общо за раздел В, в т. ч.:	770.00	1345.00
Общо за раздел В:	940.00	1495.00	до 1 година	234.00	17.00
Г. Разходи за бъдещи периоди			над 1 година	536.00	1327.00
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т. ч.:		
			- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	1100.00	1659.00	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	1100.00	1659.00

Дата на съставяне: 25.02.2013

Съставител:

Н.Гагова

Ръководител:

Р.Рачев



на НИКОЛОВ И ПАРТНЬОРИ ЕООД за периода 01.01.2012 до 31.12.2012 ЕИК: 131107019

[illegible]

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК

НИКОЛОВ И ПАРТНЬОРИ ЕООД ЕИК: 131107019

ЗА ПЕРИОДА 01.01.2011 г. до 31.12.2011 г. / хил.лв./

Наименование на паричните потоци	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
А. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ОСНОВНА ДЕЙНОСТ						
Парични потоци, свърз. с търговски контрагенти	125.00	27.00	98.00	75.00	41.00	34.00
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели						
Парични потоци, св. с трудови възнаграждения		7.00	-7.00		6.00	-6.00
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Платени и възстановени данъци върху печалбата						
Плащания при разпределения на печалби						
Други парични потоци от основна дейност				3.00	5.00	-2.00
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	125.00	34.00	91.00	78.00	52.00	26.00
Б. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННА ДЕЙНОСТ						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи					4.00	-4.00
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни						
Пар. потоци от бизнескомбинации - придобивания						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Други парични потоци от инвестиционна дейност					4.00	-4.00
Всичко пар. потоци инвестиционна дейност(Б)						
В. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ						
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа						
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	214.00	77.00	137.00	170.00	191.00	-21.00
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми						
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни						
Плащания на задължения по лизингови договори						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Други парични потоци от финансова дейност	93.00	322.00	-229.00			
Всичко пар. потоци от финансова дейност (В)	307.00	399.00	-92.00	170.00	191.00	-21.00
Г. ИЗМЕНЕНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ СРЕДСТВА ПРЕЗ ПЕРИОДА (А+ Б +В)	432.00	433.00	-1.00	248.00	247.00	1.00
Д. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В НАЧАЛОТО НА ПЕРИОДА			2.00			1.00
Е. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В КРАЯ НА ПЕРИОДА			1.00			2.00

София, 25.02.2013 г.

Съставител:
Н.Гагова

Ръководител:
Р.Рачев



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на **НИКОЛОВ И ПАРТНЬОРИ ЕООД** ЕИК: 131107019

към за периода 01.01.2012 до 31.12.2012

хил.лв.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (лева)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (лева)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			Б. Приходи		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	8.00	22.00
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	24.00	34.00	а) продукция		
а) суровини и материали			б) стоки		
б) външни услуги	24.00	34.00	в) услуги	8.00	22.00
3. Разходи за персонала, в т. ч.:	3.00	8.00	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	2.00	7.00	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	1.00	1.00	4. Други приходи, в т. ч.:	106.00	40.00
- осигуровки, свързани с пенсии			- приходи от финансираня		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	3.00	28.00	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	114.00	62.00
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.:	3.00	28.00	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:		
- разходи за амортизация	3.00	28.00	- 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.:	1.00	20.00	7. Други лихви и финансови преходи, в т. ч.:	783.00	75.00
а) балансова стойност на продадените активи		17.00	а) приходи от предприятия от група		
б) други	1.00		б) положителни разлики от операции с финансови активи		
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	31.00	90.00	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове	1.00	
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т. ч.:			Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	784.00	75.00
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	1.00				
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т. ч.:	850.00	2.00			
а) разходи, свързани с предприятия от група					
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи (6 + 7)	851.00	2.00			
8. Печалба от обичайна дейност		45.00	8. Загуба от обичайна дейност		
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	882.00	92.00	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	898.00	137.00
10. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	16.00	45.00	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)	16.00	45.00	11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)		
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	898.00	137.00	Всичко (Общо приходи + 11)	898.00	137.00

Дата на съставяне: 25.02.2013

Съставител:

Н.Гагова

Ръководител:

Р.Рад



НИКОЛОВ И ПАРТНЬОРИ ЕООД
ЕИК ПО БУЛСТАТ: 131107019

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА 2012 г.

I. Учредяване и регистрация

Николов и Партньори ЕООД е регистрирано в Агенцията по вписванията на 12.08.2008 г. Дружеството е със седалище и адрес на управление София 1407, ул. "Кораб планина" № 8 - 10, ет. 3. Едноличен собственик на капитала в размер на 5 хиляди лева е Рачо Николов Рачев, ЕГН: 4102126827.

Предмет на дейност на дружеството са счетоводни, данъчни и финансово – консултантски услуги, маркетинг и всички други сделки и услуги, които не са забранени със закон.

II. Счетоводна политика

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското счетоводно и търговско законодателство.

Годишният финансов отчет за 2012 година е изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, утвърдени с ПМС № 46/ 2005г., изменени и допълнени с ПМС № 251 / 2007 г., в сила от 01.01.2008 г.

Данните в отчета са представени в хиляди лева.

Финансовият отчет е изготвен при спазване на основните счетоводни принципи за текущо начисляване и действащо предприятие. Перата в баланса, в отчета за приходите и разходите и в отчета за паричния поток, представени във финансовия отчет за 2012 г., са съпоставими с данните за 2011 г.

III. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

Дружеството притежава дълготрайни материални активи с балансова стойност 56 хиляди лева. Дълготрайните активи се представят по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации. Праг на същественост за признаване на дълготрайни активи е 700 лева, като всички активи, чиято цена на придобиване е под този размер са осчетоводени като текущи разходи. Активите се амортизират при последователно прилагане на линейния метод на амортизация.

Амортизационният план съответства на данъчно признатите амортизационни норми. Към 31.12.2012 г. е извършена инвентаризация, чиито резултати са намерили отражение в годишния финансов отчет.

Дружеството притежава дългосрочни финансови активи - в размер на 104 хиляди лева.

Към 31.12.2012 г. закупените дялове и акции от предприятия са както следва:

- Бизнес Адвайзъри Груп АД - 1376 броя обикновени поименни акции с номинал 50 лева всяка една – 68 800 лева.

- Мегафарма АД – 25 000 броя обикновени поименни акции с номинал 1 лев всяка една – 25 000 лева.
- Еко Клийн България ООД – 250 дяла по 10 лева всеки един
- Адвенчър Плюс ЕООД – 50 дяла по 100 лева всеки един – 5000 лева.
- Н и Н Сервиз ООД – 255 дяла по 10 лева всеки един – 2 550 лева.
- Транзакта ООД – 1 дял по 10 лева.

През 2012 г. са реализирани приходи от счетоводни услуги в размер на 8 хиляди лева, както и други приходи за 106 хил.лева, в т. ч. от продажба на лек автомобил. Направените разходи са свързани главно с външни услуги – телефони, застраховки, наем и пр. в размер на 24 хил.лева. Разходите за възнаграждения и осигуровки на работници по трудови правоотношения са в размер на 3 хил.лева.

Разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от момента на плащането им.

Към датата на ГФО е извършено отписване на вземания и задължения с изтекла давност – възникнали през 2007 г., чието погасяване към 31.12.2012 г. не е настъпило. В този смисъл са отписани вземания за 329 474 лева от Бизнес Адвайзъри Груп АД и задължения за 722475 лева, което е дало съответно отражение в счетоводния баланс и отчета за приходи и разходи на дружеството. Съгласно договор за продажба на вземане (заем), предоставен на Амрита Дивелъпмънтс ЕООД на Картекс П АД ЕИК: 175260739 е продаден дълг от 433000 лева и начислените по него лихви в размер на 216247 лева за стойност от 130000 лева. Разликата е отчетена като текуща загуба.

Паричните средства на дружеството са отразени по тяхната номинална стойност. Основния капитал на дружеството в размер на 5 хиляди лева е еднолична собственост на физическо лице. Той е представен по номинална стойност и съответства на актуалната му регистрация.

Дружеството няма провизии и отсрочени данъци от печалбата.

Задълженията в размер на 770 хил.лева са отчетени по стойността на тяхното възникване.

Като краткосрочни са класифицирани задължения, чийто срок за уреждане е по-кратък от 12 месеца.

София, 25.02.2013 г.

Съставител:
Н.Гагова



Управител:
Р.Рачев


