

До
Съдружниците
на „НИК“ ООД

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на „НИК“ ООД, включващ баланс към 31 декември 2011г., отчет за приходите и разходите, отчет за промените в собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършваща тогава, както и обобщеното оповестяване на същественияте счетоводни политики и другата пояснителна информация.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, 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 измама или грешка.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит беше проведен в съответствие с Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени отклонения.

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 отклонения 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.

**ВЯРНО С
ОРИГИНАЛ**



Мнение

По наше мнение финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на "НИК" ООД към 31 декември 2011 година, както и неговите финансови резултати от дейността и паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приложими в България.

Други въпроси

Финансовият отчет на „НИК“ ООД за годината, завършваща на 31 декември 2010 година, е одитиран от друг одитор, който е изразил немодифицирано мнение върху този отчет на 01.06.2011 година.

Доклад по други правни и регулаторни изисквания

Съгласно изискванията на чл. 38, ал. 4 от Закона за счетоводството, ние прегледахме годишния доклад за дейността на "НИК" ООД за 2011г., който не представлява част от финансовия отчет. Историческата финансова информация, която е представена в годишния доклад за дейността съответства в съществените си аспекти на финансовата информация, която се съдържа във финансовия отчет на предприятието към 31 декември 2011. Отговорността за изготвянето на годишния доклад за дейността се носи от Ръководството.

Специализирано одиторско предприятие
"АКТИВ" ООД

Регистриран одитор (диплом №0207) - Надя Костова

Управител: Симеон Симов

Дата: 18.06.2012

**ВЯРНО С
ОРИГИНАЛ**



СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
НИК ООД, гр.Шумен
към 31.12.2011 г.

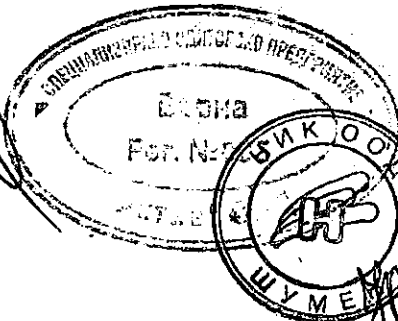
Актив	Сума (хиляди)		Пасив	Сума (хиляди)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
Раздели, групи, статии	1	2	Раздели, групи, статии	1	2
А. Записан, но невнесен капитал			А. Собствен капитал		
В. Непотекущи (дълготрайни) активи			І. Записан капитал	5	5
І. Нематериални активи			ІІ. Премии от емисии		
1. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи			ІІІ. Резерв от последващи оценки		
Общо за група І:	0	0	ІV. Резерви		
ІІ. Дълготрайни материални активи			1. Други резерви	100	55
1. Земи и сгради, в т.ч.:	197	118	Общо за група ІV:	100	55
- земи	150	69	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- сгради	47	49	- неопределена печалба	768	388
2. Машини, произв. обор. и апаратура, тр. средства	330	317	- непокрита загуба		
3. Служебни и други	12	44	Общо за група V:	768	388
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	174	37	VI. Текуща печалба (загуба)	538	704
Общо за група ІІ:	713	516	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	1 411	1 152
ІІІ. Дългосрочни финансови активи			Б. Провизии и ситни задължения		
Общо за група ІІІ:	0	0	Общо за раздел Б:	0	0
IV. Отсрочени данъци			В. Задължения		
Общо за раздел Б:	713	517	1. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	536	436
В. Текущи (краткотрайни) активи			- до 1 година	497	436
І. Материални запаси			- над 1 година	39	
1. Суровини и материали	62	46	2. Получени аванси, в т.ч.:	15	31
2. Незавършено производство	372	225	- до 1 година	15	31
3. Продукция и стоки в т.ч.:	303	462	- над 1 година		
- продукция	189	246	3. Задължения към доставчици, в т.ч.:	117	50
- стоки	114	216	- до 1 година	117	50
Общо за група І:	737	733	- над 1 година		
ІІ. Вземания			4. Други задължения, в т.ч.:	173	187
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	303	81	- до 1 година	173	187
- над 1 година			- над 1 година		
2. Други вземания в т.ч.:	296	184	- към персонала, в т.ч.:	9	7
- над 1 година			- до 1 година	9	7
Общо за група ІІ:	599	265	- над 1 година		
ІІІ. Инвестиции			- осигурителни задължения, в т.ч.:	3	3
Общо за група ІІІ:	0	0	- до 1 година	3	3
IV. Парични средства, в т.ч.:			- над 1 година		
- в брой	102		- данъчни задължения	63	53
- безсрочни сметки (депозити)	94	338	- до 1 година	63	53
Общо за група IV:	196	338	Общо за раздел В, в т.ч.:	841	704
Общо за раздел В:	1532	1336	- до 1 година	802	704
			- над 1 година	39	0
Г. Разходи за бъдещи периоди	7	3	Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	0	0
			- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА	2252	1856	СУМА НА ПАСИВА	2252	1856

Дата на съставяне: 25.02.2012 г.

Съставил:
ССТ "ОДИТ ФАКТ-2002" ООД
Янка Томкова - управител
Венера Иванова

Ръководител:
Надя Костова

ЗАВЕРИЛ:
регистриран одитор № 0207
Надя Костова:
управител: Симеон Симов



ВЯРНО С
ОРИГИНАЛ

**ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ.
НИК ООД, гр.Шумен
за 2011 г.**

Наименование на разходите	Сума /хот.лв/		Наименование на приходите	Сума /хот.лв/	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
А. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	2106	3360
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	1336	1453	а) продукция	1805	1153
а) суровини и материали	877	969	б) стоки	282	2139
б) външни услуги	459	484	в) услуги	19	58
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	179	154	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	123	249
а) разходи за възнаграждения	150	131	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	29	23	4. Други приходи, в т.ч.:	354	236
- осигуровки свързани с пенсии			- приходи от финансиране	262	199
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	103	90	Общо приходи от оперативната дейност	2583	3835
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	103	90	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация	103	90	- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции, заеми, признати като текущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от участия в предприятия от група		
5. Други разходи, в т.ч.:	294	1303	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	1	10
а) балансова стойност на продадени активи	284	1292	а) приходи от предприятия от група		
б) провизии			б) положителни разлики от операции с финансови инструменти		
Общо разходи за оперативната дейност	1914	3000	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.:			Общо финансови приходи	1	10
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	65	62			
- разходи, свързани с предприятия от група					
- отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи	65	62			
Общо разходи за обичайната дейност	1979	3062	Общо приходи от обичайната дейност	2584	3845
8. Печалба от обичайната дейност	605	783	8. Загуба от обичайната дейност	0	0
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
Общо разходи	1979	3062	Общо приходи	2584	3845
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	605	783	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	0	0
11. Разходи за данъци от печалбата	67	79			
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба	538	704	11. Загуба (ред 10 + ред 11 и 12 от раздел А)	0	0
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	2584	3845	Всичко (Общо приходи + 11)	2584	3845

Дата на съставяне: 25.02.2012 г.

Съставено от:
СОП ОДИТ ФАКТ-2002 ООД

Янка Топусева - управител

Венера Иванова

Управляващ:

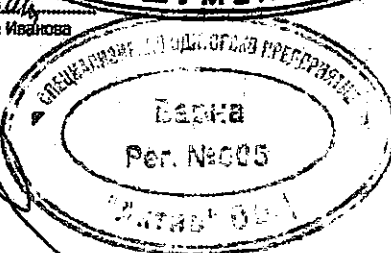
Янка Костова

ЗАВЕРИЛ:

регистриран одитор № 0207

Надя Костова:

управител: Симеон Симов



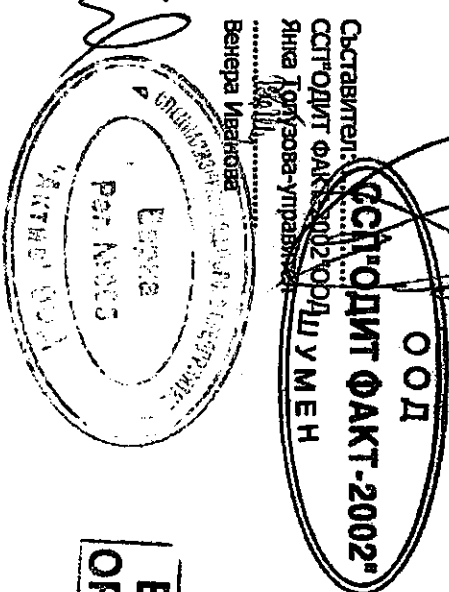
**ВЯРНО С
ОРИГИНАЛ**

ОТЧЕТ
за собствения капитал
НИК ООД, гр. Шумен
за 2011 г.

Показатели	Заложен капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Ожидаем резултат от		Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Минимални годишни	Непредвидени		
1. Салдо в началото на отчетния период	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
2. Промени в счетоводната политика	5				0		55	388		704	1 152
3. Грешки											0
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5	0	0	0	0	0	55	388		704	1 152
5. Финансов резултат от текущия период								(400)		538	538
6. Разпределение на печалба в т.ч.:								(400)			(400)
- за дивиденди											(400)
7. Покриване на загуба											0
8. Други изменения в собствения капитал							45	780		(704)	121
9. Салдо към края на отчетния период	5	0	0	0	0	0	100	768	0	538	1 411
10. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятията в чужбина											0
11. Собствен капитал към края на отчетния период (9+/- 10)	5	0	0	0	0	0	100	768	0	538	1 411

Дата на съставяне: 25.02.2012 г.

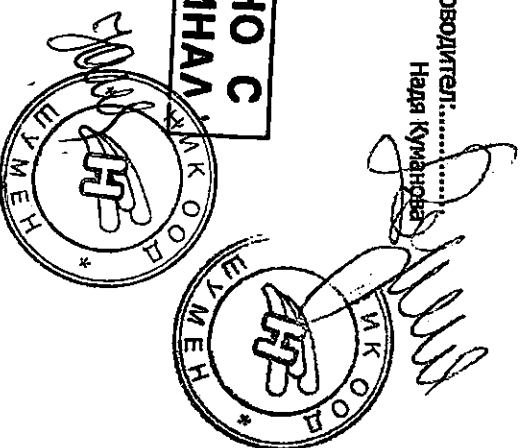
ЗАВЕРИЛ:
регистриран одитор № 0907
Надя Костова:
управител: Симеон Симов



Съставител:.....
ССТ ОДНТ ФАКТ-2002

Ръководител:.....
Надя Куманова

ВАРНО С
ОРИГИНАЛ



ОТЧЕТ
за паричните потоци
НИК ООД, гр. Шумен
за 2011 г.

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Поступления	Плащания	Нетен поток	Поступления	Плащания	Нетен поток
A. Парични потоци от основна дейност	1	2	3	4	5	6
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	2925	2307	618	3922	2991	931
2 Парични потоци, свързани с трудови взаимоотношения		179	(179)		112	(112)
3 Плащени и възстановени данъци върху печалбата		58	(58)		27	(27)
Всичко парични потоци от основна дейност (A)	2925	2544	381	3922	3130	792
B. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	107	208	(101)	23	125	(102)
Всичко парични потоци от инвестиц. дейност (B)	107	208	(101)	23	125	(102)
B. Парични потоци от финансово дейност						
1 Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми						
2 Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	1966	1931	35	1109	1191	(82)
3 Плащания на задължения по лизингови договори		420	(420)		663	(663)
4 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		20	(20)		19	(19)
5 Други парични потоци от финансова дейност		3	(3)	1	3	(2)
Всичко парични потоци от финансова дейност (B)	1967	2389	(422)	1110	1889	(779)
Г. Изменение на паричните средства през периода (A+B+B)	4999	5141	(142)	5055	5144	(89)
Д. Парични средства в началото на периода						
Е. Парични средства в края на периода						
			196			338

ЗАВЕРИЛ:

регистриран одитор № 020

Надя Костова:

управител: Симеон Симов

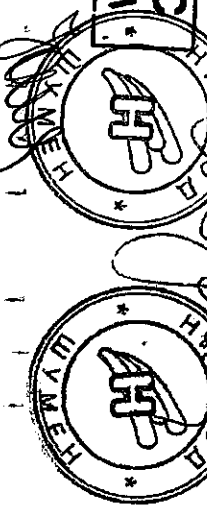
Дата на съставяне: 25.02.2012 г.

Съставител: **С. УМЕН**
ССТ ОДИТ ФАКТ-2002 ООД
Янка Голубова - управител
Венера Иванова

ССТ ОДИТ ФАКТ-2002

Ръководител: **С. УМЕН**

ВАРНО С
ОРИГИНАЛ



НИК ООД, гр.Шумен

Показатели	Очередь строительства на инвестицию капитала:				Подпрограмма оценки		Итого (4+5+6)	Амортизация				Распределение затрат		Итого (11+12+13)	Баланс на конец периода (7+8-9)
	в первом квартале	во втором квартале	в третьем квартале	в четвертом квартале	выделено	фактически		списание (4+5+6)	в первом квартале	во втором квартале	в третьем квартале	в четвертом квартале	в первом квартале		
I. Инвестиционные затраты															
1. Прямые отчисления на строительство	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
2. Контракты, платежи, лицензия, транспортные расходы, расходы на проектирование и другие расходы на строительство	5							4	1		5			5	5
3. Убыточные операции											0			0	0
4. Прямые отчисления на строительство и другие расходы на строительство											0			0	0
Итого за группу I	6	0	0	0	0	0	0	4	1	0	5	0	0	5	5
II. Амортизация материальных затрат															
1. Земля и строения, в т.ч.:	123	83	2	206	0	0	206	7	2	0	9	0	0	9	167
- земля	69	83	2	150			150				0			0	150
- строения	56			56			56	7	2		9			9	47
2. Оборудование, приборы, оборудование, в т.ч.:	555	123	20	698			698	298	88	8	328			328	328
3. Средства транспорта и другие	56	35	64	28			28	12	4		16			16	16
4. Прямые отчисления на строительство материальных затрат в период на строительство	37	137		174			174				0			0	174
Итого за группу II	773	379	86	1066	0	0	1066	287	104	8	383	0	0	383	713
III. Амортизация нематериальных затрат															
1. Аренда и другие в период на строительство											0			0	0
2. Прямые отчисления на строительство от группы I											0			0	0
3. Амортизация в период на строительство в среднем											0			0	0
4. Прямые отчисления на строительство, списанные в среднем											0			0	0
5. Амортизация на строительство											0			0	0
6. Другие затраты											0			0	0
7. Затраты на строительство											0			0	0
Итого за группу III	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV. Остаточная стоимость	778	379	86	1071	0	0	1071	281	105	8	388	0	0	388	713

PANI-ZUO

01-00000-0100-2002-8021
Ruta Toluca-Mexico
12/01/04
Bosques Misioneros

ОРИГИНАЛ