

## ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА на „НИК-ТРАНС-90”ООД за 2016 година

РБългария  
Разград, ул. „П.Хитов”1-3-3  
Тел: 084/660600  
Фирмено дело No 299/1998 година

ЕИК: 116038683  
E-mail: niktrans@hotmail.com

Годишния доклад за дейността на дружеството обхваща периода от 01.01.2016 до 31.12.2016 год. представя анализ на финансовите отчети и сравнителна информация относно финансовото състояние на дружеството и е изготвен в съответствие с изискванията на чл.39 от Закона за счетоводството.

### **I. Увод**

„НИК-ТРАНС-90” ООД е със седалище и адрес на управление град Разград, ул. „П.Хитов” №1-3-3, с основна дейност товарен автомобилен транспорт.

### **II. Правен статут**

„НИК-ТРАНС-90” ООД е регистрирано като юридическо лице, съгласно изискванията на Търговски закон с фирмено дело No 299/1998 година на Разградски Окръжен съд, със седалище и адрес на управление град Разград, ул. „Панайот Хитов” No 1-3-3, пререгистрирано в Търговския регистър, воден при Агенцията по вписванията с ЕИК 116038683, тел: 084/660600, факс: 084/660600

Дружеството се управлява от: Николай Христов Димитров.

Капиталът на дружеството е в размер на 28700 /двадесет и осем хиляди и седемстотин/ лева и е разпределен на 287 броя дяла с номинална стойност 100 лева всеки дял. През 2016 год не са настъпили промени в капитала на дружеството.

„НИК-ТРАНС-90” ООД се представлява от Николай Христов Димитров.

### **III. Човешки ресурси**

За реализацията на основната си дейност „НИК-ТРАНС-90”ООД разчита на собствени кадри за ръководство и транспорт. Средно-списъчния състав на фирмата е 30 души.

### **IV. Собственост**

Капитала на „НИК-ТРАНС-90” ООД е собственост на „БУЛТРАНС”ЕООД – 87%, Ивайло Христов Димитров -10% и Николай Христов Димитров – 3%.

### **V. Участия в капитала на дружеството**

„НИК-ТРАНС-90”ООД не участва в капитали на други дружества.

„БУЛТРАНС” ЕООД участва в капитала на „НИК-ТРАНС-90”ООД като съдружник, с общ размер на дяловото участие 24900 лева.

### **VI. Организационна структура**

„НИК-ТРАНС-90”ООД е основано през 1998 год. с основен предмет на дейност извършване на международен превоз на товари и притежава лиценз 7266 за превоз на товари издаден от Министерството на транспорта информационните технологии и съобщенията.

Дружеството е с едностепенна система на управление и следните ръководни органи:

- Управител
- Общо събрание

Управителя:

- Представлява „НИК-ТРАНС-90“ООД пред всички трети лица; осъществява управлението на „НИК-ТРАНС-90“ООД, като изпълнява всички свои функции с грижата на добър търговец в интерес на дружеството;
- разработва програма за управление на дружеството за всяка година с оглед постигане на поставените цели и задачи;
- Осъществява с грижата на добър стопанин оперативното стопанисване на имуществото на дружеството в съответствие с действащата нормативна уредба;
- Участва в създаването на условия за социално развитие на трудовия колектив на дружеството и подобряване условията на труда;
- Възнаграждението на управленския персонал за 2016 г. е както следва:
- Изплатени заплати – 26 хил.лв.
- Разходи за социални осигуровки – 5 хил.лв..

## VII. Организация на дейността

„НИК-ТРАНС-90“ООД извършва транспортна дейност в страната и чужбина със собствени транспортни средства, както и с допълнително нает транспорт.

### 1. Структура на приходите на „НИК-ТРАНС-90“ООД

| Показатели                                 | х.лв.       |             |
|--------------------------------------------|-------------|-------------|
|                                            | 2016 година | 2015 година |
| Общо приходи, в т.ч.                       | 4571        | 4716        |
| - Приходи от транспорт                     | 4088        | 4101        |
| - Приходи от продажба на ДМА               | 58          | 39          |
| - Приходи от застрахователни обещания      | 9           | 96          |
| - Приходи от продажба на стоки и материали | 406         | 459         |
| - Приходи от лихви и финансови приходи     | 10          | 21          |

#### Нетни приходи от продажби

Нетните приходи от продажби през 2016 г. в сравнение с 2015 год. са намалени с 0.4%.

#### Разпределение на приходите от продажби

Запазен е процента на извършените вътрешни превози спрямо общия обем транспортни услуги около 16% и за 2015 и 2016 год.

#### Финансови приходи

Финансовите приходи през 2016 год. са намалени с 110% в резултат на намалени лихвени проценти при запазен размер на депозитите.

#### Други приходи

Продажба на активи в размер на 58 хил.лв, застрахователни обещания 9 хил.лв. и приходи от продажба на материали 406 хил.лв.

### 2. Разходи за дейността

Разходите за основна дейност са 100% от всички разходи на дружеството.

Динамика на разходите по икономически показатели

| Показатели          | 2016 | % към общите разходи | 2015 | % към общите разходи | Разлика в хил.лв |
|---------------------|------|----------------------|------|----------------------|------------------|
| материали           | 955  | 23                   | 1286 | 36                   | -331             |
| външни услуги       | 1804 | 44                   | 1425 | 40                   | 379              |
| заплати             | 216  | 5                    | 199  | 6                    | 17               |
| социални осигуровки | 53   | 1                    | 49   | 1                    | 4                |
| амортизации         | 454  | 11                   | 335  | 10                   | 119              |
| други               | 635  | 16                   | 239  | 7                    | 396              |
| общо                | 4117 | 100                  | 3533 | 100                  |                  |

## **2.1 Разходи за материали**

Разходите за материали съставляват 23% от основните разходи за дейността и включват горивни материали 81.5%, резервни части 16,2% и други материали 2,3%.

Основни доставчици на дружеството са „Ромпетрол България“ ЕАД, Нелас авточасти“ ООД, СФК ТРАК“ ООД и др.

## **2.2 Разходи за външни услуги и други разходи**

Разходите за външни услуги са основно за заплащане на нает транспорт, счетоводно обслужване, пътни такси, разрешителни, наеми, застраховки и винетни такси. В други разходи се включват разходите за командировки

## **3. Финансов резултат**

Дружеството е намалило размера на печалбата през 2016 си поради по-големия размер на наетия транспорт от извършения собствен в сравнение с 2015 год.

## **4. Инвестиции**

През 2016 год. са направени следните инвестиции със собствени средства:

- За транспортни средства 349 хил.лв.
- За машини и съоръжения – 11 хил.лв.
- За стопански инвентар – 5 хил.лв.

## **5. Кредити**

Дружеството не ползва външно кредитиране.

## **6. Корпоративна социална отговорност**

Дружеството има традиции в социалната сфера и социална програма за служителите си. Спазва се утвърдената годишна програма за здравословни и безопасностни условия на труд. Дружеството застрахова работниците и служителите си за риск трудова злополука и медицински застраховки помощ при пътуване.

# **VIII. Управление на риска**

Сделките на Дружеството се осъществяват в български лева.

Инфлационен риск-няма осезаемо въздействие върху резултатите от дейността на дружеството.

Секторен риск – силно ограничен поради наличието на дългосрочни договори с основните контрагенти.

Оперативни рискове:

Управление – извършва се професионално;

Разходи – оптимизират се чрез подбор на доставчиците;

Доставки – наличие на достатъчно предлагане.

Дружеството държи пари в брой, за да посреща ликвидните си нужди за периоди до 30 дни. Не се използват финансови инструменти и Дружеството не е изложено на пазарен риск и по – конкретно на лихвен риск, както и риск от промяната на други конкретни цени, което резултира на оперативната и инвестиционна дейност на Дружеството. Управлението на риска се осъществява от ръководството на Дружеството. Приоритет на ръководството е да осигури краткосрочните и средносрочни парични потоци като минимизира излагането на риск на финансовите пазари.

Дружеството не се занимава с търгуване на финансови активи за спекулативни цели и не издава опции.

Всички плащания по сделките се извършва в български лева.

# **IX. Основни рискове пред които е изправено предприятието**

Осъществявайки дейността си Дружеството не е изложено на риск от промените в лихвените проценти впредвид това, че не използва кредитиране.

Дружеството е изложено на риск от промяна от пазарните цени на горивата, които рефлектират върху цената на услугите. С повечето клиенти и доставчици Дружеството работи дългосрочно, затова и дружеството не е изложено на кредитен риск спрямо контрагентите си.

Дружеството не е изложено на валутен риск, тъй като сделки извършвани в различни валути през 2016г са под 1%.

Не е изложено на голям пазарен риск поради наличието на договори за извършване на услуги. С помощта на социалната политика на дружеството се намалява риска от недостиг на квалифициран персонал.

## **Х. Финансов анализ**

### **Рентабилност**

Отчетният финансов резултат за годината е положителен – печалба в размер на 408 хил.лв., за предходната 2015 г. – 658 хил.лв. Общата рентабилност на приходите от продажби и на рентабилност на собствения капитал на дружеството са съответно: за 2016 г. – 8.92% и 9.8 % и за 2015 г. – 13,95 % и 15,62 %.

Общата рентабилност е изчислена по следните формули:

Финансов резултат/Общи приходи

Финансов резултат/Собствен капитал

### **Ликвидност**

Определя се като отношение на краткосрочните активи и текущи задължения и характеризира краткосрочната платежоспособност

|                      |              |              |
|----------------------|--------------|--------------|
| Обща ликвидност      | 2016 – 69,45 | 2015 – 71,27 |
| Бърза ликвидност     | 2016 – 68,26 | 2015 – 70,45 |
| Абсолютна ликвидност | 2016 – 64,33 | 2015 – 64,35 |

### **Ефективност**

Финансовата изгода от вложените средства се изразява с показателите за ефективност, които представляват съотношение на приходите и разходите

|                          |              |              |
|--------------------------|--------------|--------------|
| Ефективност на разходите | 2016г – 1.12 | 2015г – 1.20 |
| Ефективност на приходите | 2016г – 0.89 | 2015г – 0.83 |

### **Финансова автономност**

Коефициентът за финансова автономност дава информация за покритието на пасивите със собствен капитал.

|                                     |               |                |
|-------------------------------------|---------------|----------------|
| Коефициент на финансова автономност | 2016г – 98,95 | 2015г – 105,30 |
| Коефициент на задлъжнялост          | 2016г – 0,01  | 2015г – 0,01   |

### **Показатели на вземанията**

Събираемостта на 80% от вземанията е в рамките на 60 дни а останалите в рамките на 30 дни. Просрочени вземания с повече от 60 дни няма.

## **XI. Политика по опазване на околната среда**

Дружеството се подчинява на множество закони и регламенти в областта на опазване на околната среда и здравословни и безопасни условия на труд. Политиката на фирмата е да спазва стриктно всички нормативни задължения и ограничения, свързани с околната среда. Дружеството се стреми да подменя транспортните си средства с нови значително усъвършенствани двигатели, които са съобразени с изискванията за опазване на околната среда и отговарят на изискванията на производителите на автомобили на стандартите EURO 5 и EURO 6 при които се пречистват отработените газове с помощта на добавка AdBlue. Опасните отпадъци се предават на фирми с издадено разрешение за тяхното оползотворяване.

## **XII. Политика по отношение на персонала**

Ръководството на Дружеството се стреми да привлича и задържа опитни и квалифицирани кадри, участващи в оперативния процес.

Към 31.12.2016г средно-списъчния брой на служителите в „НИК-ТРАНС-90“ООД е 30/при 32 през 2015г/.В таблицата по-долу е посочена по-детайлно информацията относно персонала в дружеството.

|                                       |       |                    |
|---------------------------------------|-------|--------------------|
| Брой служители към 31.12.2016         | 30 бр | Относителен дял ,% |
| Ръководители и специалисти            | 2     | 3%                 |
| Помошен административен персонал      | 1     | 6%                 |
| Персонал зает с услуги за населението | 2     | 6%                 |
| Машинни оператори и монтьори          | 25    | 85%                |
| Служители до 30 г                     | 3     | 10%                |
| Служители 31-40 г                     | 10    | 33%                |
| Служители 41-50г                      | 11    | 37%                |
| Служители 51-60г                      | 5     | 17%                |
| Служители над 60г                     | 1     | 3%                 |
| жени                                  | 3     | 10%                |
| мъже                                  | 27    | 90%                |

Програмите за обучение ,предлагани на служители на Дружеството, имат за цел развитието на компетенциите на служителите. Политиката в областта на обучението е специално насочена към предоставяне на високи професионални познания, както и във връзка с изискванията за здравословни и безопасни условия на труд.

### **XIII. Дивиденди**

През 2016 година от печалбата от минали години са разпределени дивиденди на собствениците на капитала.

### **XIV. Програма за развитие**

Перспективите пред Дружеството за следващата година са свързани с развитието на основната дейност на Дружеството– извършване на транспортни услуги по превоз на товари.

### **XV. Дейност в областта на научноизследователската и развойна дейност**

Дружеството не е извършвало дейности в областта на научноизследователската и развойна дейност, и не планира такива в близко бъдеще.

### **XVI. Инвестиционна програма**

Инвестиционната програма на „НИК-ТРАНС-90“ООД включва основно закупуване на нови транспортни средства.

### **XVII. Информация по чл. 187д от Търговския закон**

През 2016 г. не са придобивани и прехвърляни собствени дялове на „НИК-ТРАНС-90“ООД.

### **XVIII. Оповестяване на важни събития**

За периода след датата, към която е съставен финансовият отчет, до датата на заверката му не са настъпили други важни и/или значителни за дейността на предприятието некоригиращи събития, неоповестяването на които би повлияло за вярното и честно представяне на финансовите отчети.

Разград, 11.04.2017 г.

Управител: .....  
/Николай Димитров/



**СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС**

на "НИК-ТРАНС-90"ООД,  
България, град Разград, ул."П.Хитов" №1-3-3  
към 31.12.2016 година

| А К Т И В                                           |               |                  | П А С И В                                                      |               |                  |
|-----------------------------------------------------|---------------|------------------|----------------------------------------------------------------|---------------|------------------|
| Раздели, групи, статии                              | Текуща година | Предходна година | Раздели, групи, статии                                         | Текуща година | Предходна година |
| а                                                   | 1             | 2                | а                                                              | 1             | 2                |
| <b>А. Нетекущи/дълготрайни/активи</b>               |               |                  | <b>А. Собствен капитал</b>                                     |               |                  |
| <b>I. Дълготрайни материални активи</b>             |               |                  | <b>I. Записан капитал</b>                                      | <b>29</b>     | <b>29</b>        |
| 1. Земи и сгради, в т.ч.                            | 54            | 58               | <b>II. Резерви</b>                                             |               |                  |
| - земи                                              | 15            | 15               | 1.Резерв съгласно учредителен акт                              |               |                  |
| - сгради                                            | 39            | 43               | 2.Други резерви                                                | 398           | 398              |
| 2. Машини, производствено оборудване и апаратура    | 46            | 51               | <b>Общо за група II.</b>                                       | <b>398</b>    | <b>398</b>       |
| 3. Транспортни средства и други                     | 1149          | 1253             | <b>III. Натрупана печалба(загуба) от минали години, в т.ч.</b> | <b>3321</b>   | <b>3127</b>      |
| 4. Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане |               |                  | - неразпределена печалба                                       | 3321          | 3127             |
| <b>Общо за група I:</b>                             | <b>1249</b>   | <b>1362</b>      | <b>Общо за група III:</b>                                      | <b>3321</b>   | <b>3127</b>      |
| <b>II. Дългосрочни финансови активи</b>             |               |                  | <b>IV. Текуща печалба(загуба)</b>                              | <b>408</b>    | <b>658</b>       |
| 1. Акции и дялове в предприятия от група            |               |                  | <b>ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":</b>                                     | <b>4156</b>   | <b>4212</b>      |
| 2. Предоставени заеми на предприятия от група       |               |                  | <b>Б.Провизии и сходни задължения</b>                          |               |                  |
| 3.Дългосрочни инвестиции                            |               |                  | 1.Провизии за данъци в т.ч.:<br>-отсрочени данъци              | 2             | 2                |
| 4.Други заеми                                       |               |                  | <b>Общо за раздел Б:</b>                                       | <b>2</b>      | <b>2</b>         |
| <b>Общо за група II:</b>                            |               |                  | <b>В.Задължения</b>                                            |               |                  |
| <b>III.Отсрочени разходи</b>                        |               |                  | 1.Заеми от финансова институция, в т.ч.:                       |               |                  |
| <b>ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":</b>                          | <b>1249</b>   | <b>1362</b>      | - до 1 година                                                  |               |                  |
| <b>Б.Текущи/краткотрайни/активи</b>                 |               |                  | 2.Задължения към предприятия от група, в т.ч.:                 |               |                  |
| I.Материални запаси, в т.ч.:                        | 50            | 33               | - до 1 година                                                  |               |                  |
| 1.Суровини и материали                              | 50            | 33               | 3. Задължения към доставчици, в т.ч.                           | 12            | 6                |
| II.Вземания                                         |               |                  | - до 1 година                                                  | 12            | 6                |
| 1.Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.          | 89            | 163              | 4. Други задължения, в т.ч.                                    | 30            | 34               |
| - до 1 година                                       | 89            | 163              | - до 1 година                                                  | 30            | 34               |
| 2.Вземания от предпр- я от група, в т.ч.:           | 44            | 47               | - над 1 година                                                 |               |                  |
| - до 1 година                                       | 44            | 47               | а) към персонала, в т.ч.                                       | 15            | 14               |
| - над 1 година                                      |               |                  | - до 1 година                                                  | 15            | 14               |
| 3. Други вземания в т.ч.:                           | 32            | 34               | б) Осигурителни задължения, в т.ч.                             | 8             | 7                |
| - до 1 година                                       | 32            | 34               | - до 1 година                                                  | 8             | 7                |
| - над 1 година                                      |               |                  | в) Данъчни задължения, в т.ч.                                  | 7             | 13               |
| <b>Общо за група II:</b>                            | <b>165</b>    | <b>277</b>       | - до 1 година                                                  | 7             | 13               |
| III. Парични средства, в т.ч.:                      |               |                  | <b>ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В", в т.ч.:</b>                             | <b>42</b>     | <b>40</b>        |
| - в брой                                            | 65            | 24               | - до 1 година                                                  | 42            | 40               |
| - в безсрочни сметки (депозити)                     | 2637          | 2550             | - над 1 година                                                 |               |                  |
| <b>ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б":</b>                          | <b>2917</b>   | <b>2851</b>      | <b>Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.</b>     |               |                  |
| <b>В.Разходи за бъдещи периоди</b>                  | <b>34</b>     | <b>41</b>        | - приходи за бъдещи периоди                                    |               |                  |
| <b>СУМА НА АКТИВА (А+Б+В)</b>                       | <b>4200</b>   | <b>4254</b>      | <b>СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)</b>                                | <b>4200</b>   | <b>4254</b>      |

11.04.2017 г.

Съставител: .....

ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б":  
2917 2851  
В.Разходи за бъдещи периоди  
34 41  
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В)  
4200 4254

/Савина Славова/

Ръководител: .....

/Николай Димитров/

Съгласно доклад от 11.04.2017

0274 Станка  
Добрева  
Регистриран одитор

**ОТЧЕТ**  
**ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ**  
**на " НИК-ТРАНС-90 " ООД**  
**Разград, ул. " П.Хитов " №1-3-3**  
**за 2016 година**

| наименование на разходите                                 | сума(хил.лв)  |                  | наименование на приходите                   | сума(хил.лв)  |                  |
|-----------------------------------------------------------|---------------|------------------|---------------------------------------------|---------------|------------------|
|                                                           | Текуща година | Предходна година |                                             | Текуща година | Предходна година |
| 1                                                         | 2             | 3                | 1                                           | 2             | 3                |
| <b>А. РАЗХОДИ</b>                                         |               |                  | <b>Б. ПРИХОДИ</b>                           |               |                  |
| 1.Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.: | 2759          | 2711             | 1.Нетни приходи от продажба, в т.ч.:        | 4119          | 4130             |
| а) суровини и материали                                   | 955           | 1286             | а) стоки                                    | 31            | 29               |
| б) външни услуги                                          | 1804          | 1425             | б) услуги                                   | 4088          | 4101             |
| 2.Разходи за персонала, в т.ч.:                           | 269           | 248              | 2. Други приходи, в т.ч.                    | 442           | 564              |
| а) разходи за възнаграждения                              | 216           | 199              | - от ДМА                                    | 58            | 39               |
| б) разходи за осигуровки                                  | 53            | 49               | - от продажба на материали                  | 375           | 429              |
| 3.Разходи за амортизация                                  | 454           | 335              | <b>Общо приходи от оперативната дейност</b> | <b>4561</b>   | <b>4694</b>      |
| 4.Други разходи, в т.ч.                                   | 635           | 691              | 3. Приходи от участия в дъщерни предприятия |               |                  |
| а) балансова стойност на продадени активи                 | 383           | 452              | 4. Приходи от други инвестиции              |               |                  |
| <b>Общо разходи за оперативната дейност</b>               | <b>4117</b>   | <b>3985</b>      | 5. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.  | 10            | 22               |
| 5. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.     | 2             | 2                | а) приходи от предприятия от група          |               |                  |
| - Разходи, свързани с предприятия от група                |               |                  | <b>Общо финансови приходи</b>               | <b>10</b>     | <b>22</b>        |
| <b>Общо финансови разходи</b>                             | <b>2</b>      | <b>2</b>         |                                             |               |                  |
| <b>Общо разходи за обичайната дейност</b>                 | <b>4119</b>   | <b>3987</b>      |                                             |               |                  |
| 6.Печалба от обичайна дейност                             | 452           | 729              |                                             |               |                  |
| 7.Разходи за данъци от печалбата                          | 44            | 71               |                                             |               |                  |
| 8.Печалба                                                 | 408           | 658              |                                             |               |                  |
| <b>Всичко(общо разходи )</b>                              | <b>4571</b>   | <b>4716</b>      | <b>Всичко приходи</b>                       | <b>4571</b>   | <b>4716</b>      |

11.04.2017 г.

**НИК-ТРАНС-90 ООД**  
 Съставител: .....  
 /Савина Славова/

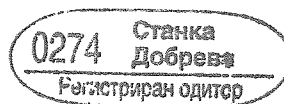
Ръководител: .....



/Николай Димитров/

Съгласно доклад от .....

11.04.2017



**ОТЧЕТ**  
**за паричните потоци**  
**на " НИК-ТРАНС -90" ООД**  
**България, гр Разград, ул."П.Хитов" №1-3-3**  
**към 31.12.2016 г.**

в хиляди лева

| Наименование на паричните потоци                                                                    | Текущ период |             |              | Предходен период |             |              |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|--------------|------------------|-------------|--------------|
|                                                                                                     | постъпления  | плащания    | нетен поток  | постъпления      | плащания    | нетен поток  |
|                                                                                                     | 1            | 2           | 3            | 4                | 5           | 6            |
| <b>А. Парични потоци от основна дейност</b>                                                         |              |             |              |                  |             |              |
| Парични потоци, свързани с търговски контрагенти                                                    | 4911         | 3653        | 1258         | 4955             | 3465        | 1490         |
| Платени възнаграждения към персонал и осигурителни организации                                      |              | 266         | (266)        |                  | 245         | (245)        |
| Платени лихви                                                                                       | 11           |             | 11           | 11               |             | 11           |
| Изплатени дивиденди                                                                                 |              | 459         | (448)        |                  | 153         | (153)        |
| Платени и възстановени данъци                                                                       |              | 68          | (68)         |                  | 73          | (73)         |
| Други парични потоци от основна дейност                                                             | 154          | 137         | 17           |                  | 212         | (212)        |
| <b>Всичко парични потоци от основна дейност (А)</b>                                                 | <b>5076</b>  | <b>4583</b> | <b>493</b>   | <b>4966</b>      | <b>4148</b> | <b>818</b>   |
| <b>Б. Парични потоци от инвестиционна дейност, свързани с лихви, комисионни и други подобни (Б)</b> |              |             |              |                  |             |              |
| Парични потоци, свързани с дълготрайни активи                                                       |              | 365         | (365)        | 39               | 737         | (698)        |
| Парични потоци, свързани с дивиденди и други подобни                                                |              |             |              |                  |             |              |
| <b>Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)</b>                                           |              |             |              |                  |             |              |
| <b>В. Парични потоци от финансова дейност</b>                                                       |              | <b>365</b>  | <b>(365)</b> | <b>39</b>        | <b>737</b>  | <b>(698)</b> |
| Парични потоци от допълнителни вноски                                                               |              |             |              |                  |             |              |
| Парични потоци, свързани с получени и предоставени заеми                                            |              |             |              |                  |             |              |
| Парични потоци, свързани с лихви                                                                    |              |             |              |                  |             |              |
| Парични потоци, свързани с акции                                                                    |              |             |              |                  |             |              |
| Други парични потоци от финансова дейност                                                           |              |             |              |                  |             |              |
| <b>Всичко парични потоци от финансова дейност (В)</b>                                               |              |             |              |                  |             |              |
| <b>В. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В)</b>                                      | <b>5076</b>  | <b>4948</b> | <b>128</b>   | <b>5005</b>      | <b>4885</b> | <b>120</b>   |
| <b>Г. Парични средства в началото на периода</b>                                                    |              |             | <b>2574</b>  |                  |             | <b>2454</b>  |
| <b>Д. Парични средства в края на периода</b>                                                        |              |             | <b>2702</b>  |                  |             | <b>2574</b>  |

11.04.2017 г.

Съставител:

**Д.С. ДАНИСА ООД**  
**ОФИС**  
 гр. Разград  
 /Савина Славова/

Ръководител :



/Николай Димитров/

Съгласно доклад от

11.04.2017

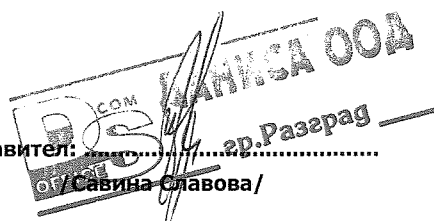


**ОТЧЕТ**  
**за собствения капитал**  
**на "НИК-ТРАНС-90" ООД,**  
**България, гр. Разград, ул. "П.Хитов" №1-3-3**  
**за 2016 година**

| Показатели                                   | Записан капитал | Резерви                          |               | Финансов резултат от минали години | текуща печалба/загуба | Общо собствен капитал |
|----------------------------------------------|-----------------|----------------------------------|---------------|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                              |                 | Резерв, съгласно учредителен акт | Други резерви | Неразпределена печалба             |                       |                       |
| <b>Салдо в началото на отчетния период</b>   | <b>29</b>       |                                  | <b>398</b>    | <b>3127</b>                        | <b>658</b>            | <b>4212</b>           |
| Финансов резултат за текущия период          |                 |                                  |               |                                    | 408                   | <b>408</b>            |
| Разпределение на печалбата                   |                 |                                  |               | 196                                | (658)                 | <b>(462)</b>          |
| В т.ч. за дивиденди                          |                 |                                  |               | (462)                              |                       | <b>(462)</b>          |
| Други изменения в собствения капитал         |                 |                                  |               | (2)                                |                       | <b>(2)</b>            |
| <b>Салдо към края на отчетния период</b>     | <b>29</b>       |                                  | <b>398</b>    | <b>3321</b>                        | <b>408</b>            | <b>4156</b>           |
| Собствен капитал към края на отчетния период | <b>29</b>       |                                  | <b>398</b>    | <b>3321</b>                        | <b>408</b>            | <b>4156</b>           |

11.04.2017 г.

Съставител: .....



/Савина Славова/

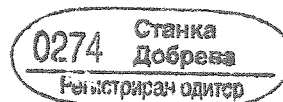
Ръководител: .....



/Николай Димитров/

Съгласно доклад от .....

11.04.2017 г.



**ПРИЛОЖЕНИЕ**

**към годишния финансов отчет за 2016 година**

**на "НИК-ТРАНС-90" ООД**

**гр. Разград, ул." П.Хитов" №1-3-3**

**I. СТАТУТ И ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ**

**1. Правен статут**

„НИК-ТРАНС-90“ ООД е основано през 1998 год. като дружество с ограничена отговорност, регистрирано от Разградския окръжен съд с решение № 299 от 1998 г., вписано в Регистъра за търговските дружества под №.88, том 5, стр. 88 по ф. д. № 299/1998 г., ЕИК 116038683 при Търговски регистър към Агенцията по вписванията.

Предприятието е със седалище и адрес на управление гр. Разград, община Разград, ул. „Панайот Хитов“ № 1, ет.3, ап.3

Адресът за кореспонденция е Разград, ул. „Панайот Хитов“ № 1, ет.3, ап.3

През отчетната 2016 г. се управлява и се представлява от Николай Христов Димитров.

**2. Капитал**

Дружеството е 100 % частна собственост.

Регистрираният основен капитал на дружеството е разделен на дялове, както следва:

Броят на регистрираните дялове е 287.

Номиналната стойност на един дял е 100 лева.

През 2016 г в състава на съдружниците не са настъпили промени.

**3. Предмет на дейност**

Регистрираният предмет на дейност е: транспорт и спедиция в страната и чужбина.

Основната дейност на предприятието включва: товарен международен транспорт.

През 2016 и 2015 година „НИК-ТРАНС-90“ ООД осъществява предимно дейности, свързани с международен превоз на товари.

**II. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**

**1. Основни положения**

Настоящите финансови отчети на „НИК-ТРАНС-90“ ООД са изготвени в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните счетоводни стандарти приложими в България.

Оповестените по-долу значими счетоводни политики са прилагани последователно през периодите, представени в този финансов отчет.

Финансовият отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена.

Настоящият финансов отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие.

**2. Отчетна валута**

Финансовият отчет е съставен в български лева, което е функционалната валута на Дружеството. Всички суми са представени в хиляди лева (включително сравнителната информация за 2015 г.), освен ако не е посочено друго.

### 3. База за оценяване

Базата за оценяване на дълготрайни материални, използвана при изготвянето на финансовия отчет е историческа цена.

Базата за оценяване на стоково-материалните запаси е по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност. Нетна реализируема стойност представлява предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с приблизително оценените необходими разходи за завършване на производствения цикъл и тези, необходими за осъществяване на продажбата.

### 4. Счетоводни принципи

Настоящите финансови отчети са изготвени при спазване на принципите:

- текущо начисляване;
- действащо предприятие;
- предпазливост;
- съпоставимост между приходите и разходите;
- предимство на съдържанието пред формата;
- запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период;
- независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс

### 5. Операции с чуждестранна валута

Операциите с чуждестранна валута се отчитат в лева по обменния курс, приложим в деня на извършване на сделката. Паричните активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат в лева по заключителния курс в деня на изготвяне на баланса. Курсовите разлики, произтичащи от тези операции се отчитат във финансовия резултат за периода.

Валутният курс, използван към 31.12.2016 г. за преизчисляване в отчетната валута на паричните позиции в чуждестранна валута е, както следва:

1 EUR = 1.95583 лв.

## III. ПРИЛАГАНА СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

### 1. Дълготрайни материални активи

1.1. Като дълготрайни материални активи в „НИК-ТРАНС-90“ ООД се третират и признават придобитите и притежавани от предприятието установими нефинансови ресурси, които се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период, имат натурално-веществена форма и се използват за производството и/или доставката/ продажбата на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни или за други цели.

1.2. Първоначално всеки дълготраен материален актив се оценява по цена на придобиване - покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи или по себестойност - когато са създадени в предприятието (направените разходи за материали, директно вложен труд и съответната пропорционална част от непреките производствени разходи).

1.3. Последващите разходи по дълготрайните материални активи се капитализират, когато чрез тяхното реализиране се увеличава бъдещата икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив.

Всички други последвали разходи се признават за разход в периода, през който са направени.

1.4. След първоначалното признаване като актив всеки дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

#### 1.5. Амортизация

Амортизацията се начислява и признава като разход в Отчета за приходите и разходите на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на дълготрайните активи.

Земята не се амортизира.

Амортизацията на дълготрайните активи се начислява от месеца, следващ месеца на въвеждането им в употреба.

Усредненият полезен живот по групи активи за текущия и предходния период е както следва:

|                      |            |
|----------------------|------------|
| Сгради и конструкции | 25 години  |
| Машини, оборудване   | 3 години   |
| Транспортни средства | 10 години  |
| Компютърна техника   | 2 години   |
| Стопански инвентар   | 7 години   |
| Автомобили           | 4-6 години |

## **2. Инвестиции**

Инвестициите направени през 2016 год. са основно в нови транспортни средства. През годината са закупени транспортни средства за 365 х.лв.

## **3. Свързани лица**

Като свързани лица се отчитат съдружниците; служителите на ръководни постове и членовете на управителни органи, и предприятията контролирани от тях; предприятията, в които се упражнява контролно или значително влияние, както и тези, които упражняват контролно или значително влияние върху предприятието.

Ценовата политика при реализация на стоки и/или услуги на свързани лица не се различава от тази прилагана по отношение на сделки с несвързани лица.

## **4. Стоково - материални запаси**

Материалните запаси включват материали.

При придобиването или възникването им стоково-материалните запаси се оценяват по историческа цена, която включва покупна цена и всички разходи по доставката.

Базата за оценяване на стоково - материалните запаси е по - ниската от доставната и нетната реализируема стойност. Нетната реализируема стойност представлява предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с приблизително оценените необходими разходи за завършване на производствения цикъл и тези, необходими за осъществяване на продажбата.

Прилаганият метод за отписване на стоково-материалните запаси при тяхното потребление е средно-претеглена стойност съгласно приложимия СС2.

При продажба на материалните запаси тяхната балансова стойност се признава като разход в периода, в който е признат прихода.

## **5. Търговски и други вземания**

Търговските и други вземания се отчитат по тяхната амортизируема стойност, намалена със загуби от обезценка.

## **6 Пари и парични еквиваленти**

Паричните средства се оценяват по тяхната номинална стойност. Паричните средства в чуждестранна валута при закупуване се оценяват по валутния курс на придобиване. Паричните средства в чуждестранна валута към 31 декември 2016 година са оценени в настоящия финансов отчет по заключителния курс на БНБ.

## **7. Данъци от печалбата**

Данъкът върху печалбата за годината представлява текущи и отсрочени данъци. Данъкът върху печалбата се признава в Отчета за приходите и разходите с изключение на този, отнасящ се до статии, които са признати директно в капитала, като в този случай той се представя в капитала.

Текущият данък са очакваните данъчни плащания върху облагаемата печалба за годината, прилагайки данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на баланса и някои корекции на дължимия данък, отнасящи се за предходни години.

Отсроченият данък е начислен като се прилага балансовия метод и се отнася за временните разлики между балансовата стойност на активите и пасивите за целите на счетоводното им отчитане и балансовата им стойност за данъчни цели. Размерът на отсрочения данък е основан на очаквания начин на реализация на активите или уреждане на пасивите, като се прилагат данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на баланса или тези, които се очакват да бъдат в сила след нея.

Актив по отсрочени данъци се начислява само до размера, до който е възможно бъдеща облагаема печалба да бъде налична при условие, че неизползваните данъчни загуби и кредити могат да бъдат използвани. Отсрочените данъчни активи са намалени с размера на тези, за които бъдещата изгода не е повече вероятно да бъде реализирана. Непризнатите активи по отсрочени данъци и балансовата стойност на признатите активи по отсрочени данъци се преразглеждат към датата на всеки финансов отчет, за да се прецени отново степента на вероятност да има достатъчни бъдещи данъчни печалби, срещу които може да се приспадне намаляемата временна разлика, данъчната загуба или данъчния кредит.

Пасив по отсрочени данъци се признава задължително за всички възникнали облагаеми временни разлики.

## **8. Доходи на персонала**

Краткосрочните доходи за персонала (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналот е положил труд за тях) се признават като разход в Отчета за приходите и разходите в периода, в който е положен трудът за тях и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удържки).

## **9. Правителствени дарения и правителствена помощ**

Първоначално финансиране от Правителството (правителствено дарение), както и получените в предприятията дарения от трети лица се отчитат като финансиране, когато „НИК-ТРАНС-90“ ООД получи финансирането и ще изпълни условията, при които то е отпуснато. През 2016 год. няма.

Правителствено дарение или дарения от трети лица, целящи да компенсират предприятието за направени разходи по придобиване на амортизируеми активи, се признава като приход от финансиране пропорционално на начислената за периода амортизацията на активите, придобити с полученото финансиране.

## **10. Търговски и други задължения**

Търговските задължения, лихвените заеми и кредити се отчитат първоначално по цена на придобиване, намалена с присъщите разходи по транзакцията. След първоначалното признаване, лихвените заеми и кредити се отчитат по амортизируема стойност, като всяка разлика между номинал и размера на падеж се отчита в обема на разходите през периода на ползване на заема на база ефективния лихвен процент.

## **11. Приходи**

Основните източници на приходи за „НИК-ТРАНС-90“ ООД са от транспортна дейност.

Приходът, свързан със сделките за извършване на услуги, се признава в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на съставянето на счетоводния баланс, при условие че резултатът от сделката може да се оцени надеждно. Резултатът от сделката за

извършване на услуги се оценява надеждно, когато са изпълнени следните условия: сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена; предприятието има икономическа изгода, свързана със сделката за извършване на услуги; етапът на завършеност на сделката за извършване на услуги към датата на съставянето на счетоводния баланс може надеждно да се определи; разходите, направени по сделката, както и разходите за завършване на сделката могат надеждно да бъдат изчислени.

Приходът от продажбата на продукция, стоки и други активи се признава, когато значителна част от рисковете и ползите, присъщи на собствеността, се прехвърлят на купувача, налице е икономическа изгода, свързана със сделката по продажбата и направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат изчислени.

Лихвите се признават текущо пропорционално на времевата база, която отчита ефективния доход от актива. Лихвеният приход включва разликата между отчетната стойност на дълговото вложение и сумата му на падежа. Ефективният доход се определя чрез лихвения процент, с който се дисконтира потокът от бъдещите парични постъпления, очаквани през срока на ползване на актива, до сумата на началната отчетна стойност на актива.

Дивидентите се признават, когато се установи правото за тяхното получаване.

## 12. Ефекти от промените във валутните курсове

Текуща оценка на валутните активи и пасиви в „НИК-ТРАНС-90“ ООД се извършва към последния ден на всяка календарна година.

Към датата на изготвяне на годишния финансов отчет е извършена оценка на валутните активи и пасиви по заключителен курс.

## 13. Имоти, машини, съоръжения и оборудване

|                                        | Земя<br>'000 лв | Сгради<br>'000 лв | Транспортни<br>средства,<br>'000 лв | Стопански<br>инвентар<br>'000 лв | Машини и<br>съоръжения<br>'000 лв | Общо<br>'000 лв |
|----------------------------------------|-----------------|-------------------|-------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|-----------------|
| Към 01 януари 2015 г.                  | 15              | 89                | 3498                                | 61                               | 53                                | 2831            |
| Отчетна стойност                       |                 |                   |                                     |                                  |                                   |                 |
| Натрупана амортизация                  |                 | 42                | 2613                                | 18                               | 30                                | 1978            |
| <b>Балансова стойност</b>              | <b>15</b>       | <b>47</b>         | <b>885</b>                          | <b>44</b>                        | <b>23</b>                         | <b>1014</b>     |
| За 2015 г.                             |                 |                   |                                     |                                  |                                   |                 |
| Начално салдо балансова стойност       | 15              | 47                | 885                                 | 44                               | 23                                | 1014            |
| Новопридобити активи                   |                 |                   | 691                                 | 4                                | 41                                | 736             |
| Отписани активи по отчетна стойност    |                 |                   | 237                                 |                                  |                                   | 237             |
| Отписана амортизация през периода      |                 |                   | 187                                 |                                  |                                   | 187             |
| Начислена амортизация за периода       |                 | 4                 | 308                                 | 11                               | 13                                | 335             |
| <b>Крайно салдо балансова стойност</b> | <b>15</b>       | <b>43</b>         | <b>1216</b>                         | <b>37</b>                        | <b>51</b>                         | <b>1362</b>     |
| Към 31 декември 2015 г.                |                 |                   |                                     |                                  |                                   |                 |
| Отчетна стойност                       | 15              | 89                | 3951                                | 66                               | 94                                | 4215            |
| Натрупана амортизация                  |                 | 46                | 2735                                | 29                               | 43                                | 2853            |
| <b>Балансова стойност</b>              | <b>15</b>       | <b>43</b>         | <b>1216</b>                         | <b>37</b>                        | <b>51</b>                         | <b>1362</b>     |
| За 2016 г.                             |                 |                   |                                     |                                  |                                   |                 |
| Начално салдо балансова стойност       | 15              | 43                | 1216                                | 37                               | 51                                | 1362            |

|                                        |           |           |             |           |           |             |
|----------------------------------------|-----------|-----------|-------------|-----------|-----------|-------------|
| Новопридобити активи                   |           |           | 349         | 5         | 11        | 365         |
| Отписани активи                        |           |           | 825         |           |           | 825         |
| Амортизация на отписани активи         |           |           | 802         |           |           | 187         |
| Начислена амортизация за периода       | 4         |           | 423         | 11        | 16        | 454         |
| <b>Крайно салдо балансова стойност</b> |           |           |             |           |           |             |
| Към 31 декември 2016 г.                |           |           |             |           |           |             |
| Отчетна стойност                       | 15        | 89        | 3475        | 70        | 105       | 3754        |
| Натрупана амортизация                  |           | 50        | 2356        | 40        | 59        | 2505        |
| <b>Балансова стойност</b>              | <b>15</b> | <b>39</b> | <b>1119</b> | <b>30</b> | <b>46</b> | <b>1249</b> |

Разходи за придобиване на ДМА няма.

Отчетната стойност на напълно амортизираните активи, които се използват в дейността е 1073 хил.лв

#### 14. Инвестиции в дъщерни дружества

Няма

#### 15 Материални запаси

| Наименование    | 2016     | 2015     |
|-----------------|----------|----------|
|                 | ,000 лв. | ,000 лв. |
| Горива          | 31       | 25       |
| Резервни части  | 16       | 7        |
| Други материали | 3        | 1        |

#### 16. Вземания

|  | 2016     | 2015     |
|--|----------|----------|
|  | '000 лв. | '000 лв. |

##### Дългосрочни вземания

Вземания от предприятия от групата, в т.ч.:  
няма

##### Краткосрочни вземания

Вземания от предприятия от групата, в т.ч.: 44 47

Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:

- клиенти 89 163  
- други

Други вземания, в т.ч.

- данъци и лихви 32 34

Балансовата стойност на търговските вземания се счита за разумна приблизителна оценка на справедливата им стойност.

Всички вземания на Дружеството са проверени за индикации за обезценка.

Търговските вземания са дължими в срок от една година и не съдържат ефективна лихва. Ръководството на Дружеството не идентифицира специфичен кредитен риск.

### 17. Парични средства

Паричните средства в лева са оценени по номинална стойност, а паричните средства в чуждестранна валута по заключителния курс на БНБ към 31.12 на съответната година. За целите на съставяне на отчета за паричните потоци парите и паричните еквиваленти са представени като не блокирани пари в банки и в каса.

### 18. Собствен капитал

Основният капитал на дружеството е разпределен в 287 броя дялове, по 100 лева всеки. Към 31.12.2016 година участието в дружествения капитал е както следва:

| Съдружници       | процент от основния капитал | Участие в основния капитал в хил.лв. |
|------------------|-----------------------------|--------------------------------------|
| „БУЛТРАНС“ЕООД   | 87                          | 25                                   |
| Ивайло Димитров  | 10                          | 3                                    |
| Николай Димитров | 3                           | 1                                    |
| <b>Общо:</b>     | <b>100</b>                  | <b>29</b>                            |

Резервите към 31.12.2016 г. в размер на 398 хил лв., са формирани в резултат на разпределението на печалбата от предходни години според изискванията на Търговския закон.

Други резерви няма.

Към края на 2016 г. неразпределената печалба възлиза на 3321 хил.лв а текущата печалба 408 х.лв..

### 19. Финансиране

Към 31 декември 2016 г. няма отчетено финансиране.

### 20. Разходи за данъци

Очакваните разходи за данъци, базирани на ефективната данъчна ставка в размер на 10 % (10% за 2016 г.) и действително признатите данъчни разходи в Отчета за приходите и разходите, могат да бъдат равнени както следва:

|                                           | 2016<br>'000 лв. | 2015<br>'000 лв. |
|-------------------------------------------|------------------|------------------|
| Финансов резултат за периода преди данъци | 452              | 729              |
| Данъчна ставка                            | 10 %             | 10 %             |

#### Очакван разход за данък

|                                         | Базисна сума | Данъчен ефект при 10 % | Базисна сума | Данъчен ефект при 10 % |
|-----------------------------------------|--------------|------------------------|--------------|------------------------|
| <b>Пасиви по отсрочени данъци:</b>      |              |                        |              |                        |
| - данъчно признат разход за амортизация | 457          | 45.7                   | 346          | 34,6                   |
| - други освободени от данък приходи     |              |                        |              |                        |

- постоянни разлики

**Активи по отсрочени данъци:**

|                                               |     |      |     |      |
|-----------------------------------------------|-----|------|-----|------|
| - разход за амортизации                       | 454 | 45.4 | 335 | 33,5 |
| - постоянни разлики                           |     |      |     |      |
| - неизплатени доходи на местни физически лица |     |      |     |      |

|                        |  |   |  |   |
|------------------------|--|---|--|---|
| Отстъпка по чл.92 ЗКПО |  | 1 |  | 1 |
|------------------------|--|---|--|---|

|                                                                                                              |  |           |  |           |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|-----------|--|-----------|
| <b>Текущ разход за данък</b>                                                                                 |  | <b>44</b> |  | <b>72</b> |
| Отсрочен данъчен разход (приход) в резултат от възникване или обратно проявление на данъчни временни разлики |  |           |  | (1)       |

|                                            |  |           |  |           |
|--------------------------------------------|--|-----------|--|-----------|
| <b>Действителен разход за данък, нетно</b> |  | <b>44</b> |  | <b>71</b> |
|--------------------------------------------|--|-----------|--|-----------|

## 21. Сделки със свързани лица

Транзакциите със свързани лица не са извършвани при специални условия и никакви гаранции не са били предоставяни или получавани.

През 2016 г. са извършени следните сделки със свързани лица:

|                                                              | <b>2016</b> | <b>2015</b> |
|--------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
|                                                              | '000 лв.    | '000 лв.    |
| <b>Продажба на стоки и услуги на:</b>                        |             |             |
| -приходи от услуги и продажба на материали от „БУЛТРАНС“ЕООД | 1233        | 1529        |
| <b>Общо:</b>                                                 | 1233        | 1529        |
| <b>Покупки на ДМА, стоки и услуги от:</b>                    |             |             |
| -услуги от „БУЛТРАНС“ЕООД                                    | 128         | 167         |
| <b>Общо:</b>                                                 | <b>128</b>  | <b>167</b>  |

Към 31.12.2016 г. салдата, произтичащи от сделки с предприятия от групата, са както следват:

|                                              | <b>2016</b> | <b>2015</b> |
|----------------------------------------------|-------------|-------------|
|                                              | '000 лв.    | '000 лв.    |
| <b>Вземания от от предприятия от групата</b> |             |             |
|                                              | 44          | 47          |
| <b>Общо:</b>                                 | <b>44</b>   | <b>47</b>   |

## 22. Задължения

Към 31.12.2016 г. «НИК-ТРАНС-90»ООД има следните по - значими задължения:

|                                                          | <b>2016</b> | <b>2015</b> |
|----------------------------------------------------------|-------------|-------------|
|                                                          | '000 лв.    | '000 лв.    |
| <b>Задължения към доставчици</b>                         | <b>12</b>   | <b>6</b>    |
| <b>Общо:</b>                                             | <b>12</b>   | <b>6</b>    |
| <b>Други задължения, в т.ч. към :</b>                    |             |             |
| 1. Персонала                                             | 15          | 14          |
| 2. Осигурителни организации                              | 8           | 7           |
| 3. Данъчни задължения, вкл. корпоративен данък за 2016г. | 7           | 13          |
| <b>Общо:</b>                                             | <b>30</b>   | <b>34</b>   |

### 23. Приходи от дейността

#### I. Нетни приходи от дейността, в т.ч.:

|                         | <b>2016</b> | <b>2015</b> |
|-------------------------|-------------|-------------|
|                         | '000 лв     | '000 лв     |
| 1. От услуги, в т.ч.    |             |             |
| - транспортни услуги    | 4088        | 4101        |
| - продажба на стоки     | 31          | 29          |
| - продажба на ДМА       | 58          | 135         |
| - продажба на материали | 375         | 429         |
| <b>Общо:</b>            | <b>4561</b> | <b>4694</b> |

#### II. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:

|                                               | <b>2016</b> | <b>2015</b> |
|-----------------------------------------------|-------------|-------------|
|                                               | '000 лв     | '000 лв     |
| 1. Други финансови приходи от фин. институции | 10          | 22          |
| <b>Общо:</b>                                  | <b>10</b>   | <b>22</b>   |

### 24. Разходи за дейността

#### I. Разходите за суровини и материали включват :

|                       | <b>2016</b> | <b>2015</b> |
|-----------------------|-------------|-------------|
|                       | '000 лв     | '000 лв     |
| 1. Дизелово гориво    | 602         | 1061        |
| 2. Електроенергия     | 6           | 5           |
| 3. Вода и канализация | 2           | 2           |
| 4. Резервни части     | 345         | 218         |
| <b>Общо:</b>          | <b>955</b>  | <b>1286</b> |

#### II. Разходите за външни услуги включват:

| <b>2016</b> | <b>2015</b> |
|-------------|-------------|
| '000 лв     | '000 лв     |

|                                |             |             |
|--------------------------------|-------------|-------------|
| 1. Застраховки                 | 93          | 63          |
| 2. Пощенски и куриерски услуги | 14          | 14          |
| 3. Консултантски услуги        | 17          | 17          |
| 4. Реклама                     | 3           | 2           |
| 5. Нает транспорт и такси      | 1677        | 1329        |
| <b>Общо:</b>                   | <b>1804</b> | <b>1425</b> |

III. Разходи за персонала включват:

|                                           | 2016       | 2015       |
|-------------------------------------------|------------|------------|
|                                           | '000 лв    | '000 лв    |
| 1. Разходи за възнаграждения, в т.ч.:     | 216        | 199        |
| - възнаграждения по трудов договор        | 207        | 190        |
| - възнаграждения на управленския персонал | 9          | 9          |
| 2. Разходи за осигуровки                  | 53         | 49         |
| <b>Общо:</b>                              | <b>269</b> | <b>248</b> |

IV. Други разходи:

|                            | 2016       | 2015       |
|----------------------------|------------|------------|
|                            | '000 лв    | '000 лв    |
| 1. Разходи за командировки | 252        | 239        |
| <b>Общо:</b>               | <b>252</b> | <b>239</b> |

V. Разходи за лихви и други финансови разходи включват:

|                            | 2016     | 2015     |
|----------------------------|----------|----------|
|                            | '000 лв  | '000 лв  |
| 1. Други финансови разходи | 2        | 2        |
| <b>Общо:</b>               | <b>2</b> | <b>2</b> |

**25. Събития след датата на баланса**

Не са възникнали коригиращи събития или значителни некоригиращи събития между датата на финансовия отчет и датата на заверката му.

**26. Одобрение на финансовия отчет**

Финансовият отчет към 31 декември 2016 г. (включително сравнителната информация) е одобрен и приет от Ръководството на 11,04,2017 г.

Съставител:



Управител:



## **ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР**

До съдружниците на

**„НИК-ТРАНС-90“ ООД**

**Доклад относно одита на финансовия отчет**

### **Мнение**

Ние извършихме одит на финансовия отчет на **„НИК-ТРАНС-90“ ООД** /Дружеството/, съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2016 година и отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към финансовия отчет, съдържащо обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2016 година и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти /НСС/, приложими в България.

### **База за изразяване на мнение**

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти /МОС/. Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела на нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансов отчет“. Ние сме независими от Дружеството в съответствие с Етичния кодекс на професионалните счетоводители на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители /Кодекса на СМСЕС/, заедно с етичните изисквания на Закона за независим финансов одит /ЗНФО/, приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

**Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него**



Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността, изготвен от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад върху него.

Нашето мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степента, до която е посочено.

Във връзка с нашия одит на финансовия отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Няма какво да докладваме в това отношение.

### ***Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Закона за счетоводството***

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискваните по МОС, съгласно Указанията на професионалната организация на дипломираните експерт-счетоводители и регистрираните одитори в България – Институт на дипломираните експерт-счетоводители /ИДЕС/, утвърдени от нейния Управителен съвет на 29 ноември 2016 година. Тези процедури касаят проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството, приложим в България.

*Становище във връзка с чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството*

На базата на извършените процедури, нашето становище е, че:

а/Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовия отчет, съответства на финансовия отчет.

б/Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

### **Отговорности на ръководството за финансовия отчет**



Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с НСС, приложими в България и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Дружеството или да преустанови дейността му, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

### **Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет**

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумна степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие със Закона за независимия финансов одит и МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

- идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.

- получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.
- оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
- достигахме до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.
- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

Ние комуникираме с ръководството, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършения от нас одит.

**Станка Добрева – Регистриран одитор**

гр. Разград, ул. Иван Вазов № 12, ап. 7

11 април 2017 година

