"Н И Т Е К С - 3" ЕООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

за 2013 година

Февруари 2014, гр. Казанлък.
Този отчет съдържа 16 страници

Съдържание

	страница
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ	3
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС	4
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	5
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	6
ПРИЛОЖЕНИЕ	7-17
1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО	7
2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО	7-10
3. РАЗХОДИ ЗА СУРОВИНИ И МАТЕРИАЛИ	11
4. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ	11
5. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА	11
6. ДРУГИ ОПЕРАТИВНИ РАЗХОДИ	11
7. УВЕЛИЧЕНИЕ НА ЗАПАСИТЕ ОТ ПРОДУКЦИЯ И НЕЗАВЪРШЕНО ПРОИЗВОДСТВО	11
8. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ	11
9. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ	12
10. ДРУГИ ПРИХОДИ	12
11. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ	12-13
12. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ	13
13. ВЗЕМАНИЯ	14
14. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА	14
15. СОБСТВЕН КАПИТАЛ	14
16. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИ ПРЕДПРИЯТИЯ	14-15
17. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ	15
18. ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	15
19. ТЕКУЩ ДАНЪК И ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА	15-16
20. СВЪРЗАНИ ЛИЦА	16
21. УСЛОВНИ АНГАЖИМЕНТИ	16
22. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА	16

Приложение № 2 към СС 1

ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на „НИТЕКС - 3" ЕООД

за периода 01.01.2013 - 31.12.2013 г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година
1	2	3
А. РАЗХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	2	
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	**36**	**18**
а) суровини и материали	30	12
б) външни услуги	6	6
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	**91**	**94**
а) разходи за възнаграждения	75	77
б) разходи за осигуровки, вт.ч.:	16	17
- осигуровки свързани с пенсии	10	10
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	**3**	**3**
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	**3**	**3**
- разходи за амортизация	3	3
- разходи от обезценка		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи		
5. Други разходи, в т.ч.:	**6**	**0**
а) балансова стойност на продадени активи		
б) провизии		
Общо разходи за оперативната дейност	**138**	**115**
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч:		
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	**3**	**4**
- разходи, свързани с предприятия от група		
- отрицателни разлики от операции с финансови активи		
Общо финансови разходи	**3**	**4**
Общо разходи за обичайната дейност	**141**	**119**
8. Печалба от обичайната дейност	**14**	**4**
9. Извънредни разходи		
Общо разходи	**141**	**119**
10. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	**14**	**4**
11. Разходи за данъци от печалбата		
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък		
13. Печалба	**14**	**4**
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	155	123

Наименование на приходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година
1	2	3
Б. ПРИХОДИ		
1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	**154**	**123**
а) продукция	115	46
б) стоки		
в) услуги	39	77
2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
4. Други приходи, в т.ч.:	1	
- приходи от финасирания		
Общо приходи от оперативната дейност	**155**	**123**
5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- приходи от участия в предприятия от група		
6. Приходи от други инвестиции, заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
- приходи от участия в предприятия от група		
7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	**0**	**0**
а) приходи от предприятия от група		
б) положителни разлики от операции с финансови инструменти		
в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
Общо финасови приходи	**0**	**0**
Общо приходи от обичайната дейност	**155**	**123**
8. Загуба от обичайната дейност	**0**	**0**
9. Извънредни приходи		
Общо приходи	**155**	**123**
10. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	**0**	**0**
11. Загуба (ред 10 + ред 11 и 12 от раздел А)	0	0
Всичко (Общо приходи + 11)	155	123

Дата на съставяне: 26.02.2014 г.

Съставител:.....
/Христина Петкова Георгиева/

Ръководител:.....
/Николай Петров Дънов/

„НИТЕКС - 3" * с.ЕНИНА * ЕООД

Приложение № 1 към СС 1

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
На "НИТЕКС - 3" ЕООД
към 31.12.2013 г.

Актив

Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева) Текуща година	Предходна година
а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи		
I. Нематериални активи		
1. Продукти от развойна дейност		
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи		
3. Търговска репутация		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	2	
Общо за група I:	***2***	***0***
II. Дълготрайни материални активи		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	0	0
- земи		
- сгради		
2 .Машини, производствено оборудване и апаратура	5	8
3. Съоръжения и други		
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		
Общо за група II:	**5**	**8**
III. Дългосрочни финансови активи		
1. Акции и дялове в предприятия от група		
2. Предоставени заеми на предприятия от група		
3. Акциии и дялове в асоциирани и смесени предприятия		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия		
5. Дългосрочни инвестиции		
6. Други заеми		
7. Изкупени собствени акции номинална стойност .....хил.лв.	X	X
Общо за група III:	***0***	***0***
IV. Отсрочени данъци		
Общо за раздел Б:	**7**	**8**
В. Текущи (краткотрайни) активи		
I.Материални запаси		
1. Суровини и материали	6	2
2. Незавършено производство		
3. Продукци и стоки в т.ч.:	0	2
- продукция		2
- стоки		
4. Предаставени аванси		
Общо за група I:	***6***	***4***
II. Вземания		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	86	114
- над 1 година		
2. Вземания от предприятия от група в т.ч.:		
- над 1 година		
3. Вземания от свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- над 1 година		
4. Други вземания в т.ч.:		
- над 1 година		
Общо за група II:	***86***	***114***
III. Инвестиции		
1. Акции и дялове в предприятия от група		
2. Изкупени собствени акции номинална стойност .....хил.лв.	X	X
3. Други инвестиции		
Общо за група III:	***0***	***0***
IV. Парични средства, в т.ч.:		
- в брой		
- безсрочни сметки (депозити)	1	
Общо за група IV:	***1***	***0***
Общо за раздел В:	**93**	**118**
Г. Разходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА	**100**	**126**

Пасив

Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева) Текуща година	Предходна година
а	1	2
А. Собствен капитал		
I. Записан капитал	**5**	***5***
II. Премии от емисии		
III. Резерв от последващи оценки		
IV. Резерви		
1. Законови резерви		
2. Резерв свързан с изкупени собствени акции		
3. Резерв съгласно учредителен акт		
4. Други резерви		
Общо за група IV:	**0**	**0**
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- неразпределена печалба	23	19
- непокрита загуба	(62)	(62)
Общо за група V:	***(39)***	***(43)***
VI. Текуща печалба (загуба)	14	4
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	**(20)**	**(34)**
Б. Провизии и сходни задължения		
1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Провизии за данъци в т.ч.:		
- отсрочени данъци		
3. Други провизии и сходни задължения		
Общо за раздел Б:	0	0
В. Задължения		
1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите в т.ч.:	0	0
- до 1 година		
- над 1 година		
2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	9	18
- до 1 година	9	14
- над 1 година		4
3. Получени аванси, в т.ч.:	0	0
- до 1 година		
- над 1 година		
4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	3	2
- до 1 година	3	2
- над 1 година		
5. Задължения по полици, в т.ч.:	0	0
- до 1 година		
- над 1 година		
6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	0	0
- до 1 година		
- над 1 година		
7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
- до 1 година		
- над 1 година		
8. Други задължения, в т.ч.:	41	75
- до 1 година	41	75
- над 1 година		
- към персонала, в т.ч.:	49	46
- до 1 година	49	46
- над 1 година		
- осигурителни задължения, в т.ч.:	9	9
- до 1 година	9	9
- над 1 година		
- данъчни задължения	9	10
- до 1 година	9	10
- над 1 година		
Общо за раздел В, в т.ч.:	120	160
- до 1 година	120	156
- над 1 година	0	4
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	0	0
- финансирания		
- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА ПАСИВА	**100**	**126**

Дата на съставяне: 26.02.2014 г.

Съставител:.....
/Христина Петкова Георгиева/

Ръководител:.....
/Николай Петров Дзънов/

Приложение № 4 към СС 1

ОТЧЕТ
за собствения капитал
на "НИТЕКС - 3" ЕООД
за 2013 г.

(Хил.лв)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	5				-			19	(62)	4	**(34)**
2. Промени в счетоводната политика											-
3. Грешки											-
4.Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	**5**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**19**	**(62)**	**4**	**(34)**
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:											-
- увеличение											-
- намаление											-
6. Финансов резултат от текущия период										14	**14**
7. Разпределние на печалба в т.ч.:								4		(4)	-
- за дивиденти											-
8. Покриване на загуба											-
9. Последващи оценки на активи и пасиви											-
- увеличения											-
- намаления											-
10. Други изменения в собствения капитал											-
11. Салдо към края на отчетния период	**5**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**23**	**(62)**	**14**	**(20)**
12. Промени от преводи на годишни финансови Отчети на предприятия в чужбина											-
13. Собствен капитал към края на отчетния Период (11+/- 12)	**5**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**23**	**(62)**	**14**	**(20)**

Дата на съставяне: 26.02.2014 г.

Съставител:.....
/Христина Петкова Георгиева/

Ръководител:.....
/Николай Петров Дзънов/

ОТЧЕТ
за паричните потоци
на "НИТЕКС - 3" ЕООД

за 2013 г.

	Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
		Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
	а	1	2	3	4	5	6
А.	**Парични потоци от основна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	214	46	168	184	91	93
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			-			-
3	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		86	(86)		130	(130)
4	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			-			-
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
6	Платени и възстановени данъци върху печалбата			-			-
7	Плащания при разпределения на печалби			-			-
8	Други парични потоци от основна дейност		32	(32)		24	(24)
	Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**214**	**164**	**50**	**184**	**245**	**(61)**
Б.	**Парични потоци от инвестиционна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		3	(3)		10	(10)
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			-			-
3	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			-			-
4	Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания			-			-
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
6	Други парични потоци от инвестиционна дейност			-			-
	Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	**0**	**3**	**(3)**	**0**	**10**	**(10)**
В.	**Парични потоци от финансова дейност**						
1	Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			-			-
2	Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците		34	(34)	98	24	74
3	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	1	10	(9)	14	12	2
4	Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		2	(2)		4	(4)
5	Плащания на задължения по лизингови договори			-			-
6	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
7	Други парични потоци от финансова дейност		1	(1)		1	(1)
	Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**1**	**47**	**(46)**	**112**	**41**	**71**
Г.	Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**215**	**214**	**1**	**296**	**296**	**-**
Д.	Парични средства в началото на периода			-			-
Е.	Парични средства в края на периода			**1**			-

Дата на съставяне: 26.02.2014 г.

Съставител: ..... /Христина Петкова Георгиева/

Ръководител: ..... /Николай Петров Дзънов/

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА 2013 ГОДИНА

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

„Нитекс - 3" ЕООД е регистрирано в Република България и вписано в Регистъра на търговските дружества при Старозагорски окръжен съд по фирмено дело 1359 от 2002 година със седалище и адрес на управление с. Енина, ул."Димитър Рогозов" 10, област Стара Загора.

1.1 Предмет на дейност

Дейността на дружеството през 2013 година е Производство на горно облекло, на ишлеме и Производство на други свързващи елементи.

1.2 Собственост и управление

Компанията функционира във вид на еднолично търговско дружество с ограничена отговорност със съдружник Николай Петров Дзънов и се представлява и управлява от собственика. Капиталът е разпределен както следва:

Дружествен капитал на стойност 5(пет) хилади лева разпределен на 2(два) дяла, с номинална стойност 2500 (две хиляди и петстотин) лева всеки от тях.

Настоящият финансов отчет е одобрен от съдружниците на 26.02.2014 година.

1.3 Структура на дружеството

В структурата са ясно регламентирани и разграничени правата и отговорностите на всяко ниво и съответните организационни звена. Създадени са и са утвърдени писмени процедури за функционалните и административни взаимоотношения между отделните звена, а вътре в тях до крайните изпълнители. Средно списъчния брой на персонала към 31.12.2013 г. е двадесет и пет работници и служители.

2. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

2.1 База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на „Нитекс - 3" ЕООД е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Финансовите отчети са представени в български лева (BGN), закръглени до хиляда.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена.

2.2 Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация за една предходна година. Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година. Сравнителните данни са преизчислени и рекласифицирани с цел да съответстват на изискванията за представяне и оповестяване на новите Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия в сила от 01.01.2008 година.

2.3 Отчетна валута

Функционалната и отчетна валута на дружеството е български лев. От 01.07.1997 година левът е фиксиран в съответствие със Закона за БНБ към германската марка в съотношение BGN 1: DEM 1, а с въвеждането на еврото като официална валута на Европейския съюз – с еврото в съотношение BGN 1.95583 : EUR 1.

Операции с чуждестранна валута се отчитат в лева по курса на деня на възникване. Парични активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат в лева по курс на деня към 31.12. Курсови разлики, възникнали при тези операции се отчитат в Отчета за приходите и разходите.

2.4 Приблизителни счетоводни оценки

Изготвянето на финансов отчет по Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия изисква ръководството да направи някои приблизителни счетоводни оценки и предположения, които се отнасят до докладваните балансови активи и пасиви, оповестените условни активи и пасиви, както и до признатите разходи и приходи за периода. Реалните резултати биха могли да се различават от приблизителните счетоводни оценки.

2.5 Управление на финасовите рискове

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: валутен риск, кредитен риск, ценови риск и ликвиден риск. Финансовите рискове текущо се наблюдават, анализират и прогнозират с цел минимизиране на негативните влияния. Управлението на финансовите рискове се извършва текущо от ръководството на дружеството, което е приело и прилага

адекватни принципи и подходи за общото управление на финансовия риск и управлението на отделните специфични рискове.

2.5.1. Риск от курсови разлики

Дружеството осъществява сделки в чуждестранна валута, но не е изложено на риск, произтичащ от промени на валутните курсове, тъй като партньори са само страни членки на Европейския съюз, чиято парична единица е еврото.

2.5.2. Лихви по търговски и банкови заеми

При осъществяване на своята дейност дружеството ползва заеми, като при договориране на условията по тях ръководството се стреми да договори възможно най-изгодни условия и да минимизира лихвените рискове. Благоприятен ефект се получава от възможността за договаряне на приемливи лихвени равнища по привлечените ресурси и структурата на лихвените проценти, които съдържат постоянен и променлив компонент с предимствено тегло на постоянната величина, което минимизира вероятността от негативна промяна в движението на паричните потоци.

2.5.3. Кредитни рискове

Кредитният риск се минимизира чрез подбор на търговските партньори, текущ контрол на събираемостта на вземанията и договаряне на предпазни клаузи в търговските взаимоотношения. Финансово – счетоводния отдел извършва периодичен преглед, равнение и анализ на несъбраните вземания, както и получените постъпления.

2.5.4. Ликвидност

Ръководството на дружеството поддържа достатъчно свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност.

2.5.5. Справедлива стойност

Справедливата стойност най-общо представлява сумата, за която един актив може да бъде разменен или едно задължение да бъде изплатено при нормални условия на сделката между независими, желаещи и информирани контрагенти. Политиката на дружеството е да оповестява във финансовите си отчети справедливата стойност на финансовите активи и пасиви, които не са представени по справедлива стойност в баланса, и за които съществуват котировки на пазарни цени и/или достатъчно надеждни източници на информация за прилагане на други алтернативни оценъчни методи.

2.6 Дефиниции и оценка на елементите на Баланса и Отчета за приходите и разходите

2.6.1. Дълготрайни нематериални и материални активи

Нетекущите активи се отчитат и представят по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загуба от обезценка.

Първоначално придобиване - При първоначалното придобиване, дълготрайните активи се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена, митническите такси и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, невъзстановими данъци и др.

Дружеството е определило стойностен праг от седемстотин лева, под който придобитите активи, независимо че притежават характеристики на дълготрайни материални или нематериални активи се отчитат като текущ разход.

Последващо оценяване - След първоначалното признаване нетекущите активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаните загуби от обезценка.

Последващи разходи - Извършените последващи разходи, свързани с отделен дълготраен актив увеличават балансовата стойност на съответния актив, когато е вероятно предприятието да има икономическа изгода над тази от първоначално определената за актива.

Амортизация - Амортизацията се начислява в Отчета за приходите и разходите на база линейния метод за очаквания срок на полезен живот на амортизуемите дълготрайни активи. Земята не се амортизира. Очакваният полезен живот е както следва:

- Програмни продукти — 2 години
- Сгради — 25 години

- Стопански инвентар 7 години
- Машини и оборудване 4 години
- Транспортни средства 4 години
- Други 3-10 години

При временно изваждане от употреба на дълготрайни материални и нематериални активи, начисляването на амортизация се прекратява до въвеждането им отново в употреба.

Определеният срок на годност на дълготрайните активи се преглежда в края на всяка година и при установяване на значителни отклонения спрямо очаквания бъдещ срок на използуване, същият се коригира. Корекцията се третира като промяна в приблизителната оценка и е в сила перспективно, от датата на извършване на промяната.

2.6.2. Търговски и други вземания

Търговски и други вземания се отчитат по тяхната отчетна стойност, намалена със загуба от обезценка. Приблизителна оценка за съмнителни, трудносъбираеми и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се обезценяват изцяло, когато това обстоятелство се установи. Дружеството е възприело подход за обезценка на търговски и други вземания в размер на 100%, когато тяхната възраст и размер на просрочие е над пет години. Загубите от обезценка се представят в Отчета за приходите и разходите. Дружеството използва коректива сметка за да намали балансовата стойност на вземанията, обезценени от кредитни загуби.

2.6.3. Стоково материални наличности

Стоково материалните наличности се отчитат по по-ниската стойност от доставната стойност и нетната им реализируема стойност.

Нетната реализируема стойност е очакваната продажна цена в нормална бизнес среда, намалена със стойността на разходите за довършителни дейности и разходи по продажбата. Тя се определя на база проучвания на пазара и експертна оценка.

Изписването на материалите е по метода на средно-претеглената цена, а в доставната им стойност се включват разходи за придобиване и разходи, направени във връзка с доставянето им до определено местоположение и подготовката им за употреба.

2.6.4. Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и парични еквиваленти се състоят от парични наличности в каси и парични наличности в банкови сметки.

За целите на изготвянето на Отчета за паричните потоци:

- парични постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%)
- Лихвите по получени инвестиционни кредити се включват като плащания за финансова дейност
- Краткосрочно блокираните средства се третират като парични средства и парични еквиваленти

2.6.5. Обезценка

Балансовата стойност на активите на предприятието се анализира периодично към датата на изготвяне на баланса, за да се прецени дали съществува индикация за обезценка. В случай, че съществуват такива признаци, се прави приблизителна оценка за възстановимата стойност на актива. За нематериални активи, които все още не са въведени в употреба, възстановимата стойност се определя към всяка дата на изготвяне на баланса. Загуба от обезценка се признава винаги, когато текущата стойност на актива или на група активи, генериращи приходи, част от които е той, превишава възстановимата му стойност. Загубата от обезценка се отчита в Отчета за приходите и разходите.

2.6.6. Лихвени заеми

Лихвените заеми се осчетоводяват при тяхното възникване по цена, намалена с присъщите разходи. В последствие лихвените заеми се отчитат по амортизируема стойност, като всяка разлика между цената и възстановимата стойност се отчита в Отчета за приходи и разходи през периода на ползване на заема на база ефективен лихвен процент.

2.6.7. Провизии

Провизии се отчитат в баланса, когато предприятието е поело юридически или конструктивно задължение в резултат на минало събитие и има вероятност да се реализира негативен паричен поток, за да се погаси задължението. Ако задължението има материален ефект, провизията се определя като очаквания бъдещ паричен поток се дисконтира със ставка преди данъци, която отразява текущата пазарна оценка на парите във времето и там, където е подходящо, специфичния за задължението риск.

2.6.8. Търговски и други задължения.

Търговски и други задължения първоначално се отчитат по стойност на възникване, а впоследствие по амортизируема стойност.

Задължения към персонала по трудовото и социално законодателство.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено с осигурителния кодекс. Общият размер на вноската за задължително държавно обществено осигуряване и за здравно осигуряване за 2012 г. – 30,7% (разпределено в съотношение работодател:осигурено лице - 60:40, за работещите при условията на трета категория труд, каквито са всички работещи в дружеството). За 2013 година размерът на вноските е 30,7%, а съотношението е 60:40.
Съгласно разпоредбите на Кодекса на труда, работодателят има задължение да изплати при прекратяване на трудовия договор следните обезщетения:

- неспазено предизвестие – до една брутна работна заплата;
- поради закриване на предприятието или част от него, съкращения в щата, намаляване на обема на работа и спиране на работа за повече от 15 дни – до една брутна работна заплата;
- при пенсиониране – от 2 до 6 брутни работни заплати според трудовия стаж в дружеството;
- за неползуван платен годишен отпуск - обезщетение за съответните години за времето, което се признава за трудов стаж.

След изплащане на тези обезщетения не произтичат други задължения за работодателя.

Краткосрочните доходи на персонала (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на отчетния период, в които персоналът е положил труд за тях) се признават като разход в Отчета за приходи и разходи и като текущо задължение, след приспадане на платените вече суми и полагащите се удръжки.

Към датата на годишния финансов отчет дружеството прави оценка на очакваните разходи по натрупващи се компенсируеми отпуски, които се очакват да бъдат изплатени. В оценката се включват разходите за възнагражденията и разходите за задължително обществено осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

Към дружеството няма създаден и функциониращ частен доброволен осигурителен фонд. Осигурителните и пенсионни схеми (планове), прилагани от дружеството са на база предварително твърдо определени (дефинирани) вноски.а вноски по задължителното обществено осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

Съгласно Кодекса на труда дружеството е задължено да изплаща на персонала при настъпване на пенсионна възраст обезщетение, което в зависимост от трудовия стаж в предприятието може да варира между 2 и 6 брутни месечни работни заплати към датата на прекратяване на трудовото правоотношение. По своите характеристики тези схеми представляват планове с дефинирани доходи.

2.6.9. Приходи

Приходите се признават на база принципа на начисляване и до степен, до която икономическите изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат да се оценят надеждно.

Приходи от продажба на активи се признават, когато всички съществени рискове и изгоди от собствеността на активите се прехвърлят на купувача.

Приходите от продажба на услуги се признават като се отчита на етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите по приключването.

При продажби на изплащане, приходът се признава на датата на продажбата без лихвите.

2.6.10. Разходи

Оперативни разходи

Разходите се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Финансови разходи

Финансовите разходи включват плащания за лихви по заеми, загуби от операции в чуждестранна валута други банкови такси и комисионни.

2.6.11. Корпоративен данък

Корпоративен данък върху печалбата за годината включва текущ и отсрочен данък. Съгласно българското законодателство предприятието дължи корпоративен данък (ставка 10% за 2013 година).

Текущ данък е сумата на данъка, който трябва да се плати върху облагаемата печалба за периода, въз основа на ефективната данъчна ставка към датата на изготвяне на баланса.

Отсрочени данъци се начисляват като се използува балансов метод на задълженията (балансовия пасивен метод), който позволява да се отчитат временни разлики между текущата стойност на активите и пасивите за целите на счетоводното отчитане и за данъчни цели.

Сумата на отсрочените данъци е базирана на очаквания начин за реализация на активите и пасивите. Активите и пасивите по отсрочени данъци се оценяват по данъчни ставки, които се очаква да бъдат в сила за

периода, когато активът се реализира или пасивът се уреди, съгласно данъчните закони, действащи към датата на баланса.

Отсрочен данъчен актив се признава само тогава, когато могат да се получат данъчни ползи срещу, които актива може да се оползотвори.

Отсрочените данъчни активи се намаляват до размера на тези, за които бъдещата изгода вече не е вероятно да бъде реализирана.

2.6.12. Капитал и резерви

„Нитекс - 3" ЕООД е еднолично дружество с ограничена отговорност и е задължено да регистрира в Търговския регистър определен размер на дружествен капитал, който да служи като обезпечение на кредиторите на дружеството за изпълнение на техните вземания към него. Съдружниците отговарят за задълженията на дружеството до размера на своето дялово участие в капитала и могат да претендират връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност.

3. РАЗХОДИ ЗА СУРОВИНИ И МАТЕРИАЛИ	**2013**	**2012**
	BGN'000	**BGN'000**
Електроенергия	8	7
Основни материали за производство на гайки	18	2
ГСМ	3	1
Други	1	2
Общо	**30**	**12**

4. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ	**2013**	**2012**
	BGN'000	**BGN'000**
Наеми	3	3
Комуникации и съобщения	1	1
Счетоводни услуги	2	1
Други	-	1
Общо	**6**	**6**

Няма неизплатени отчетени разходи към 31.12.2013 г.

5. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА	**2013**	**2012**
	BGN'000	**BGN'000**
Заплати на персонала (без управленския)	69	71
Възнаграждения на управленския персонал	6	6
Социални и здравни осигуровки върху заплати и възнаграждения	16	17
Общо	**91**	**94**

6. ДРУГИ ОПЕРАТИВНИ РАЗХОДИ	**2013**	**2012**
	BGN'000	**BGN'000**
Наказателни лихви за закъснели плащания към НАП	6	-
Общо	**6**	**0**

7. НАМАЛЕНИЕ НА ЗАПАСИТЕ ОТ ПРОДУКЦИЯ И НЕЗАВЪРШЕНО ПРОИЗВОДСТВО:	**2013**	**2012**
	BGN'000	**BGN'000**
Намаление на запасите от продуция	2	-
Общо	**2**	**0**

8. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ	**2013**	**2012**
	BGN'000	**BGN'000**
Разходи за лихви и такси по заеми	3	4
Отрицателни курсови разлики	-	-
Общо	**3**	**4**

9. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

	2013	2012
	BGN'000	BGN'000
Приходи от продажба на продукция	46	46
Приходи от услуги – ушиване на облекло на ишлеме	77	77
Общо	**123**	**123**

10. ДРУГИ ПРИХОДИ

	2013	2012
	BGN'000	BGN'000
Отписани задължения	1	-
Общо	**1**	**0**

Отчетените приходи, които не са платени към 31.12.2013 са в размер на 86 хил. лв.

11. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Приложение
№ 5 към СС 1

СПРАВКА
за нетекущите(дълготрайните) активи към 31.12.2013 година
на "НИТЕКС - 3" ЕООД

(хил.лв.)

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи:				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	в началото на периода	на постъпилите през годината	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		в началото на периода	начислена през периода	Отчислена през периода	в края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
1. Продукти от развойна дейност				0			0				0			0	0
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи				0			0				0			0	0
3. Търговска репутация				0			0				0			0	0
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане		2		2			2				0			0	2
Общо за група I:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч.:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- земи				0			0				0			0	0
- сгради				0			0				0			0	0
2 .Машини, производствено оборудване и апаратура	35			35			35	27	3		30			30	5
3. Съоръжения и други	5			5			5	5			5			5	0
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане				0			0				0			0	0
Общо за група II:	40	0	0	40	0	0	40	32	3	0	35	0	0	35	5
III. Дългосрочни финансови активи															
1. Акции и дялове в предприятия от група				0			0				0			0	0

2. Предоставени заеми на предприятия от група				0			0				0			0	0
3. Акциии и дялове в асоциирани и смесени предприятия				0			0				0			0	0
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия				0			0				0			0	0
5. Дългосрочни инвестиции				0			0				0			0	0
6. Други заеми				0			0				0			0	0
7. Изкупени собствени акции				0			0				0			0	0
Общо за група III:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV. Отсрочени данъци				0			0				0			0	0
Общо нетекущи активи (I+II+III+IV)	*40*	*2*	*0*	*42*	*0*	*0*	*42*	*32*	*3*	*0*	*35*	*0*	*0*	*35*	*7*

Дълготрайни нематериални активи в процес на изграждане и предоставени аванси - към 31.12.2013 г. са натрупани разходи в размер на 2 хил.лв. за ремонт на наето производствено помещение.

Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни материални активи, които се ползват в дейността на дружеството по групи активи са както следва:

- Машини и оборудване – 29 хил.лв.
- Други ДМА /Стопански инвентар/ - 6 хил.лв.

Към 31 декември 2013 година има **учредени тежести върху дълготрайни материални активи**.

Към 31 декември 2013 година **временно извадени от употреба активи няма.**

Преглед за обезценка

Извършен е преглед на всички значими дълготрайни нематериални и материални активи към 31 декември 2013 година с цел проверка за наличие на данни за обезценка, в резултат на което е установено, че няма съществени различия между балансовата стойност на активите и техните възстановими стойности.

12. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

	31 декември 2013 BGN'000	31 декември 2012 BGN'000
Продукция	-	2
Материали	6	2
Общо	**6**	**4**

Продукцията по видове е:	31 декември 2013 BGN'000	31 декември 2012 BGN'000
Дамски ризи	-	1
Дамски блузи	-	1
Общо	**0**	**2**

Налични материали:	31 декември 2013 BGN'000	31 декември 2012 BGN'000
Стомана СИС ф12	5	1
Алуминий	-	1
Стоманени тръби	1	-
Общо	**6**	**2**

Комисия от специалисти в дружеството е извършила преглед на наличните материални запаси към 31 декември 2013 година, за да прецени дали са налице условия за обезценка до нетна реализируема стойност, съгласно изискванията на СС 2 „Отчитане на стоково-материални запаси". В резултат на този преглед е

установено, че наличните към 31 декември 2013 година материални запаси не включват наличности, за които нетната реализируема стойност е по-ниска от отчетната им стойност.

13. ВЗЕМАНИЯ

	31 декември 2013 BGN'000	31 декември 2012 BGN'000
Вземания по продажби	86	114
Други вземания	-	-
Общо	**86**	**114**

14. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ЕКВИВАЛЕНТИ

	31 декември 2013 BGN'000	31 декември 2012 BGN'000
Парични средства в каса	-	-
Парични средства по сметки в банки	1	-
Общо	**1**	**0**

15. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

	31 декември 2013 BGN'000	31 декември 2012 BGN'000
Записан капитал	5	5
Натрупани печалби и загуби	(25)	(39)
Общо	**(20)**	**(34)**

Основен капитал - Регистрираният капитал на „Нитекс - 3" ЕООД е пет хил. лв., разпределен в 2 дяла с номинална стойност 2 500 (две хиляди и петстотин) лева всеки от тях и е изцяло внесен.

Натрупани печалби и загуби - Натрупаните печалби и загуби в размер на (25) хил. лв. включват, неразпределена печалба от минали години в размер на 23 хил. лв., непокритата загуба от минали години от 62 хил.лв. и финансовият резултат от 2013 г. – печалба от 14 хил.лв.

16. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИ ПРЕДПРИЯТИЯ

	31 декември 2013 BGN'000	31 декември 2012 BGN'000
„Уникредит Булбанк" АД инвестиционни кредити в лева	9	18
Общо	**9**	**18**
От тях:		
нетекущи	0	4
текущи	9	14

Условията по заемите са както следва:

Заемодател:	**„Уникредит Булбанк" АД**
Договорен размер на заема	33 хил. лева
Падеж	16 август 2014 г.
Обезпечение	Машини и оборудване собственост на „Нитекс – 3"
Цел на заема	За оборотни средства
Салдо към 31 декември 2013, в т.ч.:	5 хил.лв
нетекущи	0 хил.лв
текущи	5 хил.лв

Заемодател:	**„Уникредит Булбанк" АД**
Договорен размер на заема	12 хил. лева
Падеж	25 Май 2014 г.
Обезпечение	Машини и оборудване собственост на „Нитекс – 3"
Цел на заема	За оборотни средства
Салдо към 31 декември 2013, в т.ч.:	2 хил.лв
нетекущи	0 хил.лв
текущи	2 хил.лв

Заемодател:	**„Уникредит Булбанк" АД**
Договорен размер на заема	2 хил. лева
Падеж	Февруари 2014 г.
Обезпечение	няма
Цел на заема	За оборотни средства
Салдо към 31 декември 2013, в т.ч.:	2 хил.лв
нетекущи	1 хил.лв
текущи	1 хил.лв

17. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ

	31 декември 2013 BGN'000	31 декември 2012 BGN'000
ЕВН България Електроснабдяване АД	1	1
Джи Ойл експерт ЕООД	1	-
СТМ – Експерт ООД	1	1
Общо	**3**	**2**
От тях:		
нетекущи	-	-
текущи	2	2

18. ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31 декември 2013 BGN'000	31 декември2012 BGN'000
Задължения към персонала и осигурителни предприятия	58	55
Данъчни задължения	9	10
Други задължения, в т.ч. към собственика	41	75
Общо	**108**	**140**

Задължения към персонала и осигурителни предприятия

	31 декември 2013 BGN'000	31 декември 2012 BGN'000
Неизплатени заплати за 2013 г.	49	46
Задължения за социално и здравно осигуряване	9	9
Неизползвани отпуски	-	-
Социални осигуровки върху отпуските	-	-
Общо	**58**	**55**

Данъчни задължения

	31 декември 2013 BGN'000	31 декември 2012 BGN'000
Данък върху добавената стойност	2	6
Корпоративен данък	-	-
Данък върху доходите на физически лица	7	4
Общо	**9**	**10**

19. ТЕКУЩ ДАНЪК И ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА

Основните компоненти на разхода/(икономията) на данъци върху печалбата за годините, завършващи на 31 декември са:

Отчет за приходите и разходите	2013 BGN '000	2012 BGN '000
Данъчна печалба за годината по данъчна декларация	0	(50)
Текущ разход за данъци върху печалбата за годината	-	-
Отсрочени данъци върху печалбата, в т.ч:	-	-
Свързани с възникване и обратно проявление на временни разлики		-
Общо разход/(икономия) за данъци върху печалбата, отчетени в Отчета за приходи и разходи	**-**	**-**

Равнение на данъчния разход, определен спрямо счетоводния резултат	2013	2012
	BGN '000	BGN '000
Счетоводна печалба за годината	14	4
Данъци върху печалбата – 10% (2013 г.: 10%)	-	-
От непризнати суми по данъчна декларация, в т.ч:	(14)	(54)
Свързани с увеличения	9	3
Свързани с намаления	(23)	(57)
Свързани с възникване и обратно проявление на временни разлики	-	-
Общо разход/(икономия) за данъци върху печалбата, отчетени в Отчета за приходите и разходите	-	-

20. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

През 2013 г. не са налице взаимоотношения със свързани лица.

21. УСЛОВНИ АНГАЖИМЕНТИ

Гаранции и обезпечения

Във връзка с ползваният кредит, оповестен в бележка № 16, дружеството е направило съответните обезпечения в полза на търговската банка – кредитор. Стойността на обезпеченията е както следва:

- особен залог на машини и оборудване с пазарна оценка 55 хил. лв

Съдебни спорове

Дружеството няма заведени съдебни искове.

Срещу дружеството няма заведени съдебни искове.

22. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

След датата на баланса не са настъпили събития оказващи съществено значение за имущественото и финансовото състояние на компанията.

Дата: 26.02.2014 година

Съставител: *(Христина Георгиева)*

Ръководител: *(Николай Дзънов)*