СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на "Нettелком" ЕООД

към 31 декември 2014 год.

	АКТИВ				ПАСИВ		
		сума (в хил.лв)				сума (в хил.лв)	
	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	текуща година	предходна година		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	текуща година	предходна година
	а	1	2		а	1	2
А.	**Нетекущи (дълготрайни) активи**			**А.**	**Собствен капитал**		
I.	*Дългосрочни финансови активи*			*I.*	*Записан капитал*	100	100
1.	Акции и дялове в предприятия от група			*II.*	*Други резерви*	4 977	4977
2.	Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	1050	1050		*Общо за група II:*	4 977	4977
3.	Други заеми		1436	*III.*	*Натрупана печалба (загуба) от минали години*		
	Общо за група I:	1050	2486		- неразпределена печалба	1 707	1 707
4.	*Отсрочени данъци*				- непокрита загуба	(449)	(447)
	Общо за раздел А:	**1050**	**2486**		*Общо за група III:*	1258	1 854
Б.	**Текущи (краткотрайни) активи**			*IV.*	*Текуща печалба (загуба)*	1 342	(2)
I.	*Вземания*				**Общо за раздел А:**	**7677**	**6484**
1.	Вземания от клиенти и доставчици, в.т.ч.:	1156	1141				
	над 1 година		587	**Б.**	**Задължения**		
3.	Други вземания, в т.ч.:	3486	497	1.	Задължения към доставчици, в т.ч.:	1	704
	над 1 година				до 1 година	1	704
	Общо за група I:	4642	1417		над 1 година		
II.	*Инвестиции*			2.	Други задължения, в т.ч.:	54	334
1.	Други инвестиции	1924	2035		до 1 година	54	334
	Общо за група II:	1924	2035		над 1 година		
III.	*Парични средства, в т.ч.:*	116	411		- данъчни задължения, в т.ч.:	4	42
	- в брой	113	409		до 1 година	4	42
	- в безсрочни сметки (депозити)	3	2		над 1 година		
	Общо за група IV:	116	411		**Общо за раздел Б, в т.ч.:**	55	1038
	Общо за раздел Б:	**4744**	**4184**		до 1 година	55	1038
	СУМА НА АКТИВА (А + Б)	**7732**	**7522**		**СУМА НА ПАСИВА (А + Б)**	**7732**	**7522**

Дата: 04.02.2015 г.

Съставител: _____

(Милена Викторова)

НЕТТЕЛКОМ СОФИЯ ЕООД

Управител: _____

(Милена Викторова)

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на "Нettелком" ЕООД - София
за 2014 год.

	НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	сума (в хил.лв) текуща година	сума (в хил.лв) предходна година		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	сума (в хил.лв) текуща година	сума (в хил.лв) предходна година
	а	1	2		а	1	2
А.	**Разходи**			**Б.**	**Приходи**		
1.	Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	17	9	1.	Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	28	31
а)	външни услуги	17	9	а)	услуги	28	31
2.	Разходи за персонала, в т.ч.:	60	122		*Общо приходи от оперативна дейност*	***28***	*31*
а)	разходи за възнаграждения	60	122	2.	Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия:	323	
3.	Други разходи, в т.ч. обезценка на вземания	2	509	3.	Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:	44	63
	- обезценка на вземания				- приходи от предприятия от група		
	Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3)	***79***	***640***	4.	Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	1150	1025
4.	Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	29	457	а)	положителни разлики от операции с финансови активи	799	934
	- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	4	39	б)	положителни разлики от промяна на валутни курсове	1	4
5.	Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	95	24		*Общо финансови приходи (2 + 3 + 4)*	***1517***	***1088***
а)	отрицателни разлики от операции с финансови активи	3	8		*Общо приходи (1+2+3+4)*	***1545***	***1119***
	Общо финансови разходи (3+4)	***124***	***481***	5.	Счетоводна загуба		(2)
6.	Печалба от обичайна дейност	1342					
	Общо разходи (1+2+3+4)	***203***	***1121***				
7.	Разходи за данъци			6.	Загуба (10 + ред 11 и 12 от Раздел А)		(2)
	Всичко (Общо разходи + 9)	***1545***	***1121***		**Всичко (Общо приходи)**	***1545***	***1121***

Дата: 04.02.2015 г.

Съставител:_____
(Милена Викторова)

НЕТТЕЛКОМ СОФИЯ ЕООД

Управител:_____
(Милена Викторова)

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

на "Неттелком" ЕООД - София
за 2013 год.

	Наименование на паричните потоци	текущ период			предходен период		
		постъп-ления	плаща-ния	нетен поток	постъп-ления	плаща-ния	нетен поток
	а	1	2	3	4	5	6
А.	**Парични потоци от основна дейност**						
1.	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	50	13	37	87	747	(660)
2.	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели	1621	2435	(814)	3805	2218	1 587
3.	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		(61)	(61)		122	(122)
4.	**Всичко парични потоци от основна дейност (А)**	**1671**	**2509**	**(838)**	**3892**	**3087**	**805**
Б.	**Парични потоци от инвестиционна дейност**						
1.	Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания				5		5
2.	**Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)**				**5**		**5**
В.	**Парични потоци от финансова дейност**						
1.	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	2733	2189	544	1875	2621	(746)
2.	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		1	(1)		1	(1)
3.	**Всичко парични потоци от финансова дейност (В)**	**2733**	**2190**	**543**	**1875**	**2622**	**(747)**
Г.	**Изменение на париччните средства през периода (А+Б+В)**	**4404**	**4699**	**(295)**	**5772**	**5709**	**63**
Д.	**Парични средства в началото на периода**			**411**			**348**
Е.	**Парични средства в края на периода**			**116**			**411**

Дата: 04.02.2015 г.

НЕТТЕЛКОМ СОФИЯ ЕООД

Съставител: _____

(Милена Викторова)

Управител: _____

(Милена Викторова)

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на "Нettелком" ЕООД - София
за 2014 год.

Показатели	записан капитал	премии от емисии	резерв от послед-ващи оценки	Резерви: законови	резерв, свързан с изкупени собств.акции	резерв, съгласно учредит. акт	други резерви	Фин.резултат от минали периоди: неразпре-делена печалба	непокрита загуба	текуща печалба/ загуба	общо собствен капитал
Салдо в началото на отчетния период	**100**						**4977**	**1707**	**(447)**	**(2)**	**6335**
Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	**100**						**4977**	**1707**	**(447)**	**(2)**	**6335**
Финансов резултат за текущия период										**1 342**	**1 342**
Други изменения в собствения капитал											
Салдо към края на отчетния период	**100**						**4977**	**1707**	**(449)**	**1 342**	**7677**
Собствен капитал към края на отчетния период (11 + 12)	**100**						**4977**	**1707**	**(449)**	**1 342**	**7677**

Дата: 04.02.2015 г.

Съставител:_____

(Милена Викторова)

НЕТТЕЛКОМ ЕООД София

Управител:_____

(Милена Викторова)

„НЕТТЕЛКОМ" ЕООД

ОПОВЕСТЯВАНИЯ И БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
За годината, приключваща на 31 декември 2014

1. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

„НЕТТЕЛКОМ" ЕООД е еднолично дружество с ограничена отговорност, създадено през 1998 г. с учредителен акт от Софийски градски съд.

Дейността на дружеството е ориентирана в сделки с финансови инструменти. Капиталът е в размер на 100 000,00 лева, разпределен в 1000 дяла по 100,00 лева всеки. Седалището и адресът на управление на Дружеството е град София, бул. „Христо Ботев" № 57.

Дружеството е учредено за неопределен срок.

„НЕТТЕЛКОМ" ЕООД е с едноличен собственик на капитала – Станимир Маринов Каролев, а се управлява и представлява от управителите – Милена Славчева Викторова.

2. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Финансовият отчет е изготвен за годината, приключваща на 31 декември 2014 година. Сумите във финансовия отчет са представени в хиляди български лева (хил. лв.). Този финансов отчет е изготвен в съответствие със счетоводните стандарти, прилагани в Р България, които са Национални счетоводни стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Счетоводният отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие, който предполага, че дружеството ще продължи дейността си в обозримо бъдеще.

3. ОСНОВНИ ЕЛЕМЕНТИ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

Счетоводната политика на дружеството е разработена въз основа на принципите заложени в чл.4 на Закона за счетоводството:

- Предпазливост – да се отчитат всички предполагаеми рискове и загуби, с цел получаване на действителен финансов резултат.
- Съпоставимост между приходи и разходи – разходите осъществени във връзка с определена сделка или дейност, да се отразяват във финансовия резултат за периода, през който предприятието черпи изгода от тях, а приходите да се отразяват за периода, през който са отчетени разходите за тяхното получаване.
- Предимство на съдържанието пред формата – сделките и събитията се отразяват счетоводно съобразно тяхното икономическо съдържание, същност и финансова реалност, а не формално според правната им форма.
- Запазване на тези правила през повече от един отчетен период – с цел постигане на съпоставимост на счетоводните данни и показатели през различни отчетни периоди.Текущо начисляване - приходите и разходите, произтичащи от сделки и събития, се начисляват към момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на паричните средства или техните еквиваленти и се включват във финансовите отчети за периода, за който се отнасят;
- Независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс - всеки отчетен период се третира счетоводно сам за себе си независимо от обективната му връзка с предходния и със следващия отчетен период, като данните на финансовия отчет в началото на текущия отчетен период трябва да съвпадат с данните в края на предходния отчетен период.
- Принцип на действащото предприятие – приема се, че предприятието е действащо и ще остане такова в обозримо бъдеще.

„НЕТТЕЛКОМ" ЕООД

ОПОВЕСТЯВАНИЯ И БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
За годината, приключваща на 31 декември 2014

Оповестяване по СС 8 – Нетни печалби или загуби за периода, фунадментални грешки и промени в счетоводната политика

Нетната печалба за периода е в размер на 1,342 хил. лева.

Дружеството е местно юридическо лице и е данъчно задължено по Закона за корпоративното подоходно облагане. При данъчното преобразуване на финансовия резултат е приспадната загуба от минали години в размер на 1,101 хил. лева.

Оповестяване по СС 10 – Събития, настъпили след датата на съставяне на финансовия отчет

Няма събития, настъпили между датата на съставяне на финансовия отчет и срока за представянето му.

Оповестяване по СС 12 – Данъци от печалбата

Дължимите текущи данъци се изчисляват в съответствие с българското законодателство. Съгласно Закона за корпоративното подоходно облагане в сила към 31 декември 2014 дружеството се облага с корпоративен данък печалба.

Дружеството не дължи и не е начислило в настоящия финансов отчет корпоративен данък от печалбата.

Оповестяване по СС 18 - Приходи от дейността

Приходите се отразяват във финансовия резултат за периода, през който е осъществена операцията / сделката, независимо от периода на изплащането й. Приходите на „Нетелком" ЕООД в голямата си част са от финансова дейност. Приходите от основна дейност са от извършени консултантски услуги и са в размер на 28 хил. лева. Финансовите приходи са в размер на 1,517 хил. лева. От своя страна те се делят на приходи от операции с текущи активи, приходи от лихви и приходи по операции с валута, разпределени както следва:

- лихви по заеми – 85 хил. лева;
- лихви по разплащателни сметки – 7 хил. лева;
- лихви по репо сделки – 52 хил. лева;
- от операции с ценни книжа, държани за търгуване – 1,049 хил. лева, в това число – 250 от преоценка и 799 от продажби на регулиран и нерегулиран пазар;
- приходи от дивиденти на публични дружества, търгувани на БФБ – 323 хил. лева;
- от сделки на външен валутен пазар – 1 хил. лева.

Оповестяване по СС 19 - Доходи на персонала

Сумата за възнаграждения и осигуровки, посочени в този отчет представлява възнаграждения по договори за управление на управителя - Милена Викторова в размер на 58 хил. лева и 1 хил. лева на един служител.

Дружеството не е разработвало и не прилага планове за доходи на служители след напускане или такива под формата на компенсации с акции или дялове от собствения капитал.

Оповестяване по СС 21 – Ефекти от промените във валутните курсове

Транзакциите, деноминирани в чуждестранни валути, се отчитат в лева, по курса на Българска народна банка (БНБ), на датите на съответните транзакции. Активите и пасивите, деноминирани в чуждестранни валути, се отчитат към датата на съставяне на баланса по заключителния курс на БНБ.

От 1 януари 1999 г. българският лев бе обвързан към валутата на Европейския съюз, при курс - 1 евро за 1.95583 лева. Движението на всички други валути спрямо лева отразява движението на същите валути спрямо еврото на международните пазари.

Печалбите и загубите в резултат на курсови разлики и търговия с валута са отчетени в отчета за приходите и разходите в периода на тяхното възникване. Приходите и разходите от валутни разлики са минимални, отнесени към общите приходи и разходи. По тази причина смятам, че валутния риск на който е изложено Дружеството е минимален.

Оповестяване по СС 24 – Свързани лица

В този финансов отчет са посочени следните сделки, касаещи оповестяването по този стандарт, а именно:

I. Заеми:

1. Относно отпуснат дългосрочен заем на „Дракар" ООД в размер до 1,050 хил. лева. Остатъкът към 31 декември 2014 година е в размер на 1,050 хил. лева. Няма движение през 2014 г.

2. По отношение на отпуснат краткосрочен заем от „Карол Финанс" ЕООД в размер до 3,500 хил. лева. Към 31 декември 2014 г. „Нетелком" ЕООД няма вземане по него.

3. По отношение на получен краткосрочен заем от „Карол Финанс" ЕООД в размер до 500 хил. лева – задължението на „Нетелком" ЕООД към 31 декември 2014 г. е в размер на 50 хил. лева.

Условията по отпускането на заемите, както и лихвените нива не се различават от пазарните.

II. Сделки с „Карол" АД.

1. Сделките по репа с ИП Карол АД са с общ оборот от 1,035 хил. лева.

Общия размер на приходите от сделки със свързани лица е 25 хил. лева, в това число:

- от лихви по отпуснати заеми – 60 хил. лева;
- от репо сделки – 52 хил. лева.

Отчетените разходи от сделки със свързани лица са 10 хил. лева, в това число:

- от лихви по получени заеми – 1 хил. лева;
- изплатени комисионни възнаграждения на „Карол" АД за сделки с ценни книжа по договор за търговия на БФБ – 14 хил. лева.

Оповестяване по СС 32 - Финансови инструменти

Финансовите инструменти включват финансови активи за търгуване, парични средства и парични еквиваленти. Дружеството притежава финансови активи за търгуване, които представляват основна част от дейността на Дружеството, както и на приходите му.

Паричните средства се оценяват по тяхната номинална стойност. Към 31 декември 2014 година Дружеството има 116 хил. лева парични средства в брой и в банкови сметки и е изцяло ликвидно.

Съгласно стандартите за представяне на финансовите отчети, ценните книжа са класифицирани диференцирано като „Дългосрочни финансови активи" и „Инвестиции", където са посочени краткосрочните финансови активи, държани за търгуване. В „Дългосрочни финансови активи" е посочен търговския заем, който е предоставило Дружеството на „Дракар" ООД и е със срок над една година.

Наличните ценни книжа са представени в „Инвестиции" по преоценената им стойност към 31 декември 2014 година. При покупката им се оценяват по цена на придобиване, а при продажбата им – по средно–претеглена цена.

Според мястото на извършване на сделките, краткосрочните финансови активи, държани за търгуване се класифицират по следния начин:

- акции на дружества, търгувани на регулиран пазар, който включва фондови пазари на територията на Европейското икономическо пространство – за 1,895 хил. лева и компенсаторни инструменти за 29 хил. лева;

Ценните книжа, които се търгуват на българския пазар на ценни книжа са деноминирани в лева и се търгуват на регулиран български борсов или нерегулиран извънборсов пазар и са преоценени към 31 декември 2014 година по тяхната справедлива пазарна цена, която е последна цена на затваряне, съгласно бюлетина на БФБ АД към 30 декември 2014 г. Ценните книжа, търгувани на чуждестранните пазари са преоценени на 31 декември 2014 година по тяхната справедлива стойност – последна цена на затваряне съгласно справки от инвестиционния посредник „Карол" АД.

Текущи / краткотрайни/ вземания и задължения

Текущите вземания и задължения се оценяват по стойността при тяхното възникване. Дружеството е посочило в годишния си отчет, вземания в размер на 2,704 хил. лева, представляващи:

- 1,156 хил. лева – вземания от клиенти;
- 1,938 хил. заеми с падеж до една година;
- 1,548 хил. лева – вземания по сделки с ценни книжа и валутен брокер.

Текущите задължения са на обща стойност на 55 хил. лева и представляват:

- 50 хил. задължения по краткосрочен заем;
- 1 хил. лева към доставчици и
- данъчни задължения - 4 хил. лева.

В настоящия отчет няма други задължения, деноминирани в чуждестранна валута.

дата: 04.02.2015 г. Съставител:..... Управител:.....

гр. София / Милена Викторова / / Милена Викторова /

НЕТТЕЛКОМ СОФИЯ ЕООД