

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

"Нера"ООД

гр.София, ул."Никола Недев"№2, ет.4, ап.11

ЕИК: 120553098

Приложение № 1

към СС № 1

към

31.12.2017г.

АКТИВ	Сума (хил. лв.)	
	Година	
	Текуща	Предходна
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ		
A. 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		38
3. Търговска репутация		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане		1
Общо за група I:		39
II. Дълготрайни материални активи		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	325	329
- земи		
- сгради	325	329
2. Машины, производствено оборудване и апаратура	26	31
3. Съоръжения и други	257	191
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	6	67
Общо за група II:	614	618
III. Дългосрочни финансови активи		
1. Акции и дялове в предприятия от група		
2. Предоставени заеми на предприятия от група		
3. Акции 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:		
IV . Отсрочени данъци		
Общо за раздел Б:	614	657
В. Текущи (краткотрайни) активи		
I. Материални запаси		
1. Суровини и материали	36	19
2. Незавършено производство	226	338
3. Продукция и стоки, в т.ч.:	2972	2945
- продукция	27	
- стоки	2945	2945
4. Предоставени аванси		
Общо за група I:	3234	3302
II. Вземания		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.	98	214
над 1 година		
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:		
над 1 година		
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
над 1 година		
4. Други вземания, в т.ч.:	82	84
над 1 година		
Общо за група II:	180	298
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:		
IV. Парични средства, в т.ч.		
- в брой		
- в безсрочни сметки (депозити)	10	
Общо за група IV:	10	
Общо за раздел В:	3424	3600
Г. Разходи за бъдещи периоди	84	4
СУМА НА АКТИВА (А + Б + В + Г) :	4122	4261

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

"Нера"ООД

гр.София, ул."Никола Недев"№2, ет.4, ап.11

ЕИК: 120553098

Приложение № 1

към СС № 1

към

31.12.2017г.

ПАСИВ	Сума (хил. лв.)	
	Година	
	Текуща	Предходна
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ		
A. Собствен капитал		
I. Записан капитал	10	10
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	3281	3281
Общо за група IV:	3281	3281
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.		
- неразпределена печалба	158	23
- непокрита загуба	(56)	(56)
Общо за група V:	102	(33)
VI. Текуща печалба (Загуба)	(190)	135
Общо за раздел A:	3203	3393
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:		
В. Задължения		
1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	120	140
до 1 година	54	43
над 1 година	66	97
3. Получени аванси, в т.ч.:	296	377
до 1 година	296	377
над 1 година		
4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	206	90
до 1 година	206	90
над 1 година		
5. Задължения по полици, в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
8. Други задължения, в т.ч.:	297	261
до 1 година	297	261
над 1 година		
- към персонала, в т.ч.:	1	
до 1 година	1	
над 1 година		
- осигурителни задължения, в т.ч.:	3	2
до 1 година	3	2
над 1 година		
- данъчни задължения, в т.ч.:	49	10
до 1 година	49	10
над 1 година		
Общо за раздел В, в т.ч.:	919	868
до 1 година	853	771
над 1 година	66	97
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.		
- финансирания		
- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА ПАСИВА (А + Б + В + Г)	4122	4261

Съставител:

Ръководител:

Цветанка Георгиева Праскова-Пампорова

Рангел Христов Трифонов

Дата:

27.03.2018г.



ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

към
31.12.2017г.

Приложение № 2
към СС № 1

"Нера"ООД
гр.София, ул."Никола Невев"№2, т.4, ап.11
ЕИК: 120553098

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ	Сума (хил. лв.)	
	Година	
	Текуща	Предходна
A	1	2
Б. Приходи		
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	443	748
а) Продукция	186	711
б) Стоки		10
в) Услуги	257	27
2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
4. Други приходи, в т.ч.:		88
- приходи от финансираня		
Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	443	836
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 и 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.:		
а) Приходи от предприятия от група		
б) Положителни разлики от операции с финансови активи		
в) Положителни разлики от промяна на валутни курсове		
Общо финансови приходи (5+6+7)		
8. Загуба от обичайната дейност	190	
9. Извънредни приходи		
Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	443	836
10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	190	
11. Загуба (10+ред 11 и ред 12 от раздел А)	190	
Всичко (Общо приходи + 11)	633	836
А. Разходи		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	85	240
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	313	314
а) суровини и материали	165	120
б) външни услуги	148	194
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	2	
а) разходи за възнаграждения	2	
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:		
- осигуровки, свързани с пенсии		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	58	50
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	58	50
- разходи за амортизация	58	50
- разходи за обезценка		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи		
5. Други разходи, в т.ч.:	165	75
а) балансова стойност на продадените активи		70
б) провизии		
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	623	679
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.:	10	13
а) разходи, свързани с предприятия от група		
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи		
Общо финансови разходи (6+7)	10	13
8. Печалба от обичайна дейност		144
9. Извънредни разходи		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	633	692
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)		144
11. Разходи за данъци от печалбата		9
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък		
13. Печалба (10-11-12)		135
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	633	836

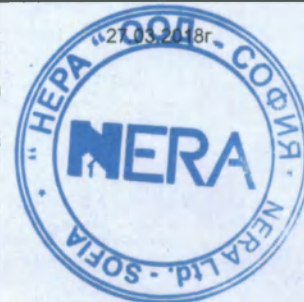
Съставител:

Ръководител:

Дата:

Цветанка Георгиева Праскова-Пампорова

Рангел Христов Трифонов



"Нера"ООД
гр.София, ул."Никола Недев"№2, ет.4, ап.11
ЕИК: 120553098

СПРАВКА
за нетекущите (дълготрайните) активи
към
31.12.2017г.

Приложение № 5
към СС №1

(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 постъпили през периода	На излезли през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
1. Продукти от развойна дейност															
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	38		38												
3. Търговска репутация															
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	1		1												
Общо за група I:	39		39												
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч.:	333			333			333	4	4		8			8	325
- земи															
- сгради	333			333			333	4	4		8			8	325
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	37	3		40			40	6	8		14			14	26
3. Съоръжения и други	252	112		364			364	61	46		107			107	257
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	67		61	6			6								6
Общо за група II:	689	115	61	743			743	71	58		129			129	614
III. Дългосрочни финансови активи															
1. Акции и дялове в предприятия от група															
2. Предоставени заеми на предприятия от група															
3. Акции 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															
Общо за група III:															
IV. Отсрочени данъци															
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+II+III+IV):	728	115	100	743			743	71			129			129	614

Дата: 27.03.2018г.

Съставил:

Ръководител:



ОПОВЕСТЯВАНЕ
НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА „НЕРА”ООД
ЗА 2017Г.

1. Учредяване и регистрация

„НЕРА”ООД (Дружеството) е дружество с ограничена отговорност учредено през 2004г., като същото е вписано в Търговския регистър при Агенцията по вписванията с ЕИК 120553098 и е със седалище и адрес на управление гр.София, ул.”Никола Недев”2, ет.4, ап.11.

Регистрираният капитал към 31.12.2017г. е 10 000 лв.

Дружеството се представлява и управлява от управителя Рангел Христов Трифонов.

Основна дейност - покупка, строеж и обзавеждане на недвижими имоти с цел продажба.

2. Общи приложения

Финансовият отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Националните счетоводни стандарти.

Финансовият отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие, който предполага, че дружеството ще продължи дейността си в обозримо бъдеще. Бъдещата дейност на дружеството зависи от бизнес средата, както и от обезпечаването на финансиране от страна на настоящите и бъдещи собственици и инвеститори. Ако стопанските рискове бъдат подценени и дейността на дружеството бъде затруднена или прекратена, а съответните активи продадени, следва да бъдат извършени корекции, за да се намали балансова сума на активите до тяхната ликвидационна стойност, да се начислят евентуални бъдещи задължения, и да се извърши рекласификация на дълготрайните активи и дългосрочните пасиви като краткотрайни такива. Като се има предвид оценката на очакваните бъдещи парични потоци, управлението на дружеството счита, че е подходящо финансовите отчети да бъдат изготвени на база на принципа на действащото предприятие. Финансовият отчет е изготвен на база принципа на историческата цена в хиляди левове. Финансовият отчет е одобрен от ръководството на Дружеството на 27.03.2018г.

Функционална и отчетна валута на Дружеството е българският лев (BGN).

Обменният курс на еврото към българския лев е фиксиран със закон и е 1.95583 лв. за едно евро.

Всички данни за 2017г. и 2016г. са представени в настоящия финансов отчет в хил.лева и са съпоставими помежду си.

3.1. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи се оценяват по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация.

Стойностният праг на същественост за признаване на дълготраен материален актив в дружеството е 700 лв.

Балансовата стойност на активите към 31.12.2017г. е 614 хил.лв.

През 2017г. са придобити дълготрайни материални активи в размер на 115 хил.лв., от които 61 хил.лв. са трансфер от извършените разходи за придобиване и платени аванси за дълготрайни материални активи през предходни години. Не са отписвани активи през годината.

През 2017г. не са извършвани разходи за придобиване и не са плащани аванси за дълготрайни материални активи, като към края годината размера на същите от предходни години е в размер на 6 хил.лв.

Последващ разход, свързан със замяната на компонент от машина, съоръжение или оборудване, включително основен преглед и разход за основен преглед, се капитализира само когато увеличава бъдещите икономически изгоди от използването на машината, съоръжението или оборудването. Всички други последващи разходи свързани с машина, съоръжение или оборудване се признават за разход в периода, през който са възникнали.

Използваният метод на амортизация е линеен. Амортизационният план е съобразен с полезния живот на активите. През 2017г. е начислената амортизация за 58 хил.лв. Не е отписвана амортизация. Натрупаната амортизация към 31.12.2017г. е 129 хил.лв.

Счетоводната годишна амортизационна квота е равна с данъчната годишна амортизационна квота.

3.2. Дълготрайни нематериални активи

Дълготрайните нематериални активи се оценяват по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация.

Стойностният праг на същественост за признаване на дълготраен нематериален актив в дружеството е 700 лв.

Към 31.12.2017г. дружеството не притежава дълготрайни нематериални активи.

През 2017г. не са придобивани дълготрайни нематериални активи. Отписани са активи за 39 хил.лв.

3.3. Преоценъчен резерв

Към 31.12.2017г. дружеството не е формирало преоценъчен резерв.

4. Дългосрочни финансови активи

През 2017г., както и в предходни години дружеството не е правило дългосрочни инвестиции.

5. Материални запаси

Материалните запаси при тяхната покупка са оценени по цена на придобиване. Оценката на потреблението им се извършва по метода на средно-претеглената цена.

Към 31.12.2017г. в дружеството наличните материални запаси са 3 234 хил.лв., от които материали за 36 хил.лв., незавършено производство за 226 хил.лв., стоки за 2 972 хил.лв. и продукция за 27 хил.лв.

6. Вземания

Вземанията са в размер на 180 хил.лв. и се оценяват по стойността на тяхното възникване, от тях 98 хил.лв. са вземания от клиенти и 82 хил.лв. са други вземания.

7. Парични средства

Паричните средства се оценяват по номиналната им стойност. Към 31.12.2017г. паричните средства са в размер на 10 хил.лв.

8. Разходи за бъдещи периоди

Разходи за бъдещи периоди представляват разходите, които са предприетени през настоящата, но се признават като разходи през следващата отчетна година.

Към 31.12.2017г. извършените разходи за бъдещи периоди са в размер на 84 хил.лв.

9. Собствен капитал

9.1. Основен капитал

Основният капитал на дружеството е в размер на 10 хил.лв., който през отчетния период е без изменение.

9.2. Резерви

Към 31.12.2017г. по баланса на дружеството са формирани допълнителни резерви в размер на 3 281 хил.лв.

9.3. Печалба / загуба от минали години

Към 31.12.2017г. по баланса на дружеството е налице неразпределена печалба в размер на 158 хил.лв. и непокрита загуба от минали години в размер на 56 хил.лв.

10. Задължения

Търговските и другите краткосрочни задължения се отчитат по себестойност и са в размер на 853 хил.лв. Задълженията към финансови предприятия са в размер на 54 хил.лв., към клиенти (получени аванси) са 296 хил.лв., към доставчици са 206 хил.лв., към персонала са 1 хил.лв., към осигурителните фондове са 3 хил.лв., данъчните задължения са 49 хил.лв., а другите задължения са 244 хил.лв.

Дългосрочните задължения се оценяват по стойността на тяхното възникване. Към 31.12.2017г. дългосрочни задължения на дружеството са 66 хил.лв., които са задължения към финансови предприятия.

11. Финансирания и приходи за бъдещи периоди

През 2017г. не са получавани финансирания и приходи относими за бъдещи периоди.

12.1. Приходи

Нетните приходи включват сумите (без ДДС), получени от продажби на продукция, стоки и услуги.

Приход от продажба на продукция, стоки или услуги се признава в отчета за приходи и разходи, когато същите са предоставени и получени от клиентите.

Нетните приходите от продажби през 2017г. са в размер на 443 хил.лв., от които 186 хил.лв. от продажби на строителна продукция и 257 хил.лв. от продажби на услуги.

През годината не са реализираните други приходи.

Приход от лихви се признава в отчета за доходите на пропорционална времева база, която отчита ефективния доход от актива.

През 2017г. няма начислени и получени приходи от лихви и други финансови приходи.

12.2. Разходи

Разходите се начисляват при спазване на принципа на текущо начисляване и съпоставимост с реализирания приход.

През 2017г. са извършени разходи за материали за 165 хил.лв.

Извършените разходи за външни услуги са в размер на 148 хил.лв.

Разходите за амортизация през годината са в размер на 58 хил.лв.

Другите разходи са в размер на 165 хил.лв.

През 2017г. е налице намаление на запасите от продукция и незавършено производство с 85 хил.лв.

Средният списъчен брой на служителите за 2017г. е под 1 бр.

Начислените разходи за заплати и осигурителни вноски през 2017г., общо са в размер на 2 хил.лв.

Няма начислени и изплатени възнагражденията на органите на управление през 2017г.

Финансовите разходи включват разходи за лихви по заеми и финансов лизинг, печалби и загуби от валутни операции, и други.

През 2017г. са начислени и изплатени финансови разходи в размер на 10 хил.лв.

13. Данъчно облагане

Съгласно Българското данъчно законодателство дружеството дължи корпоративен данък в размер на 10% върху облагаемата печалба.

Финансовият резултат за 2017г. е загуба в размер на 190 хил.лв. След извършеното преобразуване на счетоводния резултат за данъчни цели е определена основа за облагане отрицателна величина, върху която дружеството не дължи корпоративен данък.

Няма преотстъпен корпоративен данък. Няма активи и пасиви по отсрочени данъци към 01.01. и 31.12.2017г.

14. Дивиденди

През 2017 г. не са разпределяни дивиденди.

15. Свързани лица

През 2017г. дружеството не са извършвани сделки със свързани лица, при които да е налице отклонение от пазарните цени.

16. Други оповестявания

През отчетния период не е допусната фундаментална грешка.

Няма настъпили промени в счетоводната политика.

Не са настъпили събития след датата на баланса, които да се оповестят допълнително или да коригират годишния финансов отчет.

27.03.2018г.
гр.София

Съставител:

/Цветанка Памнорова/

Ръководител:

/Рангел Трифонов/

