

ЕИК 204274342

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
"НЮ АЙДИАС" ЕАД
гр. София, бул. "Александър Стамболийски" 130 - 132
към 31 декември 2016 година

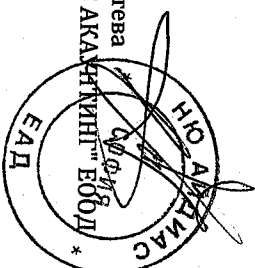
АКТИВ		ПАСИВ			
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
	1	2		1	2
А. Записан, но не внесен капитал	38		А. Собствен капитал	50	
Б. Негекущи (дълготрайни) активи	36		Б. Провизии и сходни задължения		
В. Текущи (краткотрайни) активи	12		В. Задължения	36	
Г. Разходи за бъдещи периоди			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	86		СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	86	

Дата на съставяне: 27 януари 2017 година

Съставител:

Теодора Тотева
За "БИЗНЕС АКАДЕМИКЪТ" ЕООД

Представяващ: Теодора Тотева
За "БИЗНЕС АКАДЕМИКЪТ" ЕООД



Заведен
18.01.2017
0744 Анастасов
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

"НЮ АЙДИАС" ЕАД

гр. София, бул. "Александър Стамболийски" 130 - 132

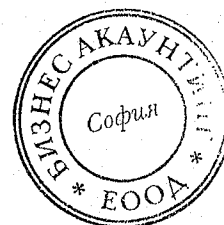
за периода 06 октомври 2016 година - 31 декември 2016 година

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година
а	1	2
1. Нетни приходи от продажби		
2. Други приходи		
3. Изменение в незавършено производство		
4. Разходи за суровини, материали и външни услуги		
5. Разходи за персонала		
6. Разходи за амортизации и обезценки		
7. Други разходи		
8. Разходи за данъци		
9. Финансов резултат (печалба или загуба)		

Дата на съставяне: 27 януари 2017 година

Съставител:

Теодора Тотева
За "БИЗНЕС АКАУНТИНГ" ЕООД

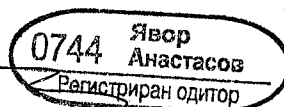


Представяващ:

Теодора Тотева
За "БИЗНЕС АКАУНТИНГ" ЕООД



Заверил:
Явор Анастасов



ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

1. Обща корпоративна информация

1.1. Учредяване и регистрация

„НЮ АЙДИАС“ е еднолично акционерно дружество, учредено през 2016г. със седалище и адрес на управление гр.София, бул. Ал. Стамболийски 130-132, офис 4

1.2.Собственост и управление

„НЮ АЙДИАС“ ЕАД е частно дружество. Дружеството се управлява и представлява от Бизнес акаунтинг ЕООД.

1.3. Структура на дружеството

„НЮ АЙДИАС“ ЕАД няма учредени дъщерни дружества, както и клонове в страната и чужбина.

1.4.Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството е закупуване и продажба на земя, сгради и жилища, разработване на парцели и продажба на същите, посреднически услуги във връзка със земя, сгради и жилища, както и всякаква друга дейност, която е в съответствие със закона.

2. Резюме на приложимата счетоводна политика

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

2.1.База за съставяне на финансовия отчет

Годишния финансов отчет на Дружеството за финансовата 2016 година е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и всички Национални счетоводни стандарти, които са приложими за 2016 година. Дружеството отговаря на критериите за „микро предприятие“ съгласно чл.19 на Закона за счетоводството. Финансовият отчет за 2016 е изготвен в съответствие с принципите за текущо начисляване, действащо предприятие, предпазливост, съпоставимост между приходите и разходите, предимство на съдържанието пред формата, запазване на счетоводната политика от предходния отчетен период, независимост на отчетните периоди. Спазено е изискването за документална обосновааност на стопанските операции и факти.

2.2. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация във финансовите си отчети за една предходна година. Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущия период. Когато дружеството прилага счетоводна политика със задна дата или прави преизчисление със задна дата на статии в своите финансови отчети, или когато прекласифицира статии в своите финансови отчети, то изготвя и представя като компонент на пълния комплект на финансовите отчети и отчет за финансовото състояние към началото на най-ранния сравнителен период.

2.3. Функционална валута и валута на представяне

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема за негова функционална валута. Данните в баланса и приложенията към него са представени в хиляди лева.

2.4. Чуждестранна валута

Сделките в 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 на БНБ към 31 декември. Курсови разлики, възникнали при тези операции, се отчитат текущо в Отчета за приходите и разходите.

2.5. Действащо предприятие

Финансовият отчет е изготвен на основата на принципа за действащо предприятие. Към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет ръководството е направило преценка на способността на Дружеството да продължи своята дейност като действащо предприятие на база на наличната информация за предвидимото бъдеще. След извършения преглед на дейността ръководството очаква, че Дружеството ще продължи оперативната си дейност в близко бъдеще и продължава да прилага принципа за действащо предприятие при изготвянето на финансовия отчет.

2.6. Счетоводни политики

2.6.1. Нетекущи (дълготрайни) нематериални и материални активи Първоначално придобиване

Нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи при първоначалното им придобиване са оценени по себестойност, която включва покупната им стойност, митническите такси и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Дружеството е приело стойностен праг от 700 лева за определяне на даден актив като нетекущ (дълготраен), под който праг активите се отчитат като разход.

Последващо оценяване

Последващото оценяване се извършва въз основа на цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават текущо в Отчета за приходите и разходите.

Последващи разходи, свързани с определен актив от имоти, машини, съоръжения и оборудване, се прибавят към балансовата сума на актива, когато е вероятно дружеството да има икономически ползи, надвишаващи първоначално оценената ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи се признават за разход за периода, в който са направени.

Обезценка

Балансовите стойности на нетекущите (дълготрайни) активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че биха могли да се отличават от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите. Загубите от обезценка се отчитат в Отчета за приходите и разходите.

Към 31.12.2016г. не са налице индикации за обезценка на дълготрайните материални активи.

2.6.2. Материални запаси

Материалните запаси при тяхната покупка се оценяват по цена на придобиване. В края на годината се оценяват по по-ниската от двете – цена на придобиване или нетна реализуема стойност. Сумата на всяка обезценка на материалните запаси до нетната им реализуема стойност се признават като разход за периода на обезценката. Дружеството определя разходите за материални запаси, като използва метода средно претеглена стойност.

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

2.6.3. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по номинална стойност, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. Приблизителната оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се обезценяват изцяло, когато това обстоятелство се установи. Несъбираемите вземания се отписват, когато се установят правни основания за това, или дадено търговско вземане се прецени като напълно несъбираемо. Изписването става за сметка на формирания коректив, а при липса на такъв, разхода се отразява в Отчета за приходите и разходите.

Вземанията в лева се оценяват по стойността при тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември на съответната година. Преглед на вземанията за обезценка се извършва от ръководството на дружествата в края на всяка година и ако има индикации за подобна обезценка, загубите се начисляват в Отчета за приходите и разходите. Обезценката се изчислява на база анализ срока на възникване на вземанията от датата на падежа до 31 декември на съответната година.

2.6.4. Парични средства

Паричните средства включват касовите наличности и наличности в разплащателните сметки.

Паричните средства в лева се оценяват по номиналната им стойност, а паричните средства, деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към последната дата на отчетния период.

2.6.5. Основен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Към 31 декември 2016 г. внесеният напълно основен капитал е в размер на 50000 лв. и е разпределен в 500 налични акции на приносител с право на глас по 100 лв. всеки.

2.6.6. Резерви

Дружеството не подлежи на законови регулации за формиране на резерви и не формира такива.

2.6.7. Дългосрочни пасиви

Към 31 Декември 2016г. „НЮ АЙДИАС“ ЕАД не оповестява дългосрочни пасиви.

2.6.8. задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по справедлива стойност.

Задълженията, деноминирани в чуждестранна валута, се оценяват по заключителния курс на БНБ към датата на изготвяне на финансовия отчет.

Краткосрочните и дългосрочните заеми първоначално се признават по стойност, равна на получените нетни парични потоци. Всички лихви, такси и комисионни се признават като разход в Отчета за приходите и разходите при тяхното възникване.

2.6.9. Финансов лизинг

Финансовият лизинг, при който се прехвърля към Дружеството съществена част от всички рискове и стопански ползи, произтичащи от собствеността върху актива се капитализира в счетоводния баланс и се представя като дълготраен материален актив.

Лизинговите плащания съдържат в определено съотношение лихва и припадащата се част от лизингово задължение (главница). Пропорционална част от общата сума на лихвата, дължима за целия срок на лизинговия договор се признава текущо в Отчета за приходите и разходите.

През 2016г. няма отчетени лизингови договори.

2.6.10. Провизии

Провизии се признават при наличие на правно или конструктивно задължение по най-добрата приблизителна оценка на възможните икономически изгоди, които ще произтекат при погасяване на задължението към датата на финансовия отчет.

2.6.11. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Дружеството отчита краткосрочни задължения по компенсируеми отпуски, възникнали поради неизползван платен годишен отпуск в случаите, в които се очаква той да бъде ползван в рамките на 12 месеца след датата на отчетния период, през който наетите лица са положили труда, свързан с тези отпуски. Краткосрочните задължения към персонала включват възнаграждения, заплати и социални осигуровки.

Към 31.12.2016г. няма неизплатени доходи на персонала.

2.8. Амортизация и обезценка на нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи

Амортизациите на нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод на база полезния живот на активите, определени от ръководството на дружеството. Амортизационните норми са както следва:

- Транспортни средства 25 %

За 2016г. не са предвидени промени в прилаганите методи и норми на амортизация в сравнение с предходната отчетна година.

Не се начислява амортизация на земите и разходите за придобиване на дълготрайни активи.

Преносната стойност на нетекущите (дълготрайни) активи се преглежда за евентуална обезценка при промяна на условията на тяхната експлоатация, което би довело до нейната невъзстановимост. При наличие на такива условия стойността им се намалява до тяхната възстановима стойност. Стойността на обезценката се включва в Отчета за приходите и разходите.

2.9. Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажби и разходите за дейността в Дружеството се признават на база принципа на съпоставимост на приходите и разходите независимо от паричните постъпления и плащания и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от Дружеството и доколкото приходите и разходите могат надеждно да се измерят. Приходите се признават, намалени с направените търговски отстъпки. При продажба на стоки приходите се признават, когато съществени рискове и ползи от собствеността на стоките преминат в купувача. При предоставяне на услуги, приходите се признават в съответствие с договорените клаузи с контрагентите. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях. Приходите и разходите за лихви се начисляват текущо на база на договорения лихвен процент и сумата на вземането или задължението, за което се отнасят. Те се признават директно в Отчета за приходите и разходите в момента на възникването им.

2.10. Данъци върху дохода

Разходите за данъци, признати в Отчета за приходите и разходите, включват сумата на отсрочените данъци и текущите разходи за данъци, които не са признати директно в собствения капитал.

Текущите данъчни активи и/или пасиви представляват тези задължения или вземания от бюджета, които се отнасят за текущия период и които не са платени към датата на Баланса. Текущият разход за данък е изчислен в съответствие с приложимата данъчна ставка и данъчни правила за облагане на дохода за периода, за който се отнася, на база на преобразувания финансов резултат за данъчни цели, който се различава от счетоводната печалба или загуба във финансовите отчети.

Отсрочените данъци се изчисляват по пасивния метод за всички временни разлики между балансовата стойност на активите и пасивите и тяхната съответна данъчна основа.

Размерът на отсрочените данъчни активи и пасиви се изчислява без дисконтиране, като се прилагат данъчни ставки, които се очаква да бъдат валидни през периода на тяхната реализация, и които са влезнали в сила или са известни към датата на баланса. Отсрочените данъчни пасиви се признават в пълен размер.

Отсрочените данъчни активи се признават само до степента, до която съществува вероятност те да бъдат усвоени чрез бъдещи данъчни доходи.

В съответствие с българското данъчно законодателство, дружеството е субект на данъчно облагане с корпоративен данък. Номиналната данъчна ставка за 2016г. е 10%

2.11. Финансови инструменти

Финансови активи

Предприятието класифицира своите финансови активи в категориите текущи и нетекущи. Тези активи се включват в групата на текущите активи, когато матуритетът им е в рамките на 12 месеца или в един обичаен оперативен цикъл на предприятието, а останалите – като нетекущи. Ръководството определя класификацията на финансовите активи на предприятието към датата на първоначалното им признаване. Всички финансови активи първоначално се оценяват по тяхната справедлива стойност плюс преките разходи по транзакцията.

Финансовите активи се отписват, когато правата за получаване на парични средства от тези активи са изтекли, или са прехвърлени и предприятието е прехвърлило съществена част от рисковете и ползите от собствеността върху актива на друго дружество.

Финансови пасиви и инструменти на собствен капитал

Предприятието класифицира дългови инструменти и инструменти на собствен капитал като финансови задължения или като собствен капитал, в зависимост от същността и условията в договор със съответния контрагент относно тези инструменти.

Финансови пасиви

Финансовите пасиви включват заеми (кредити), задължения към доставчици и други. Първоначално те се признават в Баланса по справедлива стойност, нетно от преките разходи по сделката, а последващо – по амортизирана стойност по метода на ефективната лихва.

3. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ И АМОРТИЗАЦИЯ

3.1. Дълготрайни материални активи

	2016г.
Транспортни средства	36хил.лв.
Общо	36хил.лв.

4. ТЕКУЩИ АКТИВИ

4.1. Парични средства

	2016г.
Парични средства в брой	12хил.лв.
Общо	12хил.лв.

5. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

	2016г.
Записан капитал	50хил.лв
<u>Общо</u>	<u>50хил.лв</u>

През отчетния период „НЮ АЙДИАС“ ЕАД реализира нулев финансов резултат.

6. НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ

Дружеството не отчита нетекущи пасиви

7. ТЕКУЩИ ПАСИВИ

	2016г.
Получени аванси	36хил.лв.
<u>Общо</u>	<u>36хил.лв.</u>

8. ПРИХОДИ

През текущата година дружеството не е реализирало приходи.

9. РАЗХОДИ

През текущата година дружеството не отчита разходи.

10. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА

„НЮ АЙДИАС“ ЕАД е субект на данъчно облагане с корпоративен данък. Данъчната ставка за 2016г. е 10%. С корпоративен данък се облага положителния данъчен финансов резултат към края на съответната година.

Дружеството не отчита отсрочени данъчни активи.

11. СЪБИТИЯ СЛЕД КРАЯ НА ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД

След края на отчетния период не са настъпили събития, които да оказват съществено влияние в имущественото и финансово състояние на дружеството.

Настоящият финансов отчет е одобрен за издаване от Ръководството на 27 януари 2017г.

Управител:

/Бизнес акаунтинг ЕООД-Т. Тотева/

Съставител:

/Бизнес акаунтинг ЕООД-Т. Тотева/

