СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на Ню Енерджи Груп ООД

към 31.12.2015 г.

АКТИВ				ПАСИВ			
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Бел.	Сума (в хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Бел.	Сума (в хил. лв.)	
		31.12.2015	31.12.2014			31.12.2015	31.12.2014
а		1	2	а		1	2
А. Записан, но невнесен капитал				**А. Собствен капитал**			
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи				*I. Записан капитал*		5	5
I. Нематериални активи				*II. Премии от емисии*			
1. Продукти от развойна дейност				*III. Резерв от последващи оценки*			
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи				*IV. Резерви*			
3. Търговска репутация				1. Законови резерви			
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане				2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции			
Общо за група I		0	0	3. Резерв съгласно учредителен акт			
II. Дълготрайни материални активи				4. Други резерви			
1. Земи и сгради, в т.ч.:		3	3	*Общо за група IV:*		0	0
- земи		3	3	*V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:*		18	(7)
- сгради				- неразпределена печалба		25	
2. Машини, производствено оборудване и апаратура		402	431	непокрита загуба		(7)	(7)
3. Съоръжения и други		1	1	*Общо за група V:*		18	(7)
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане				VI. Текуща печалба (загуба):		5	25
Общо за група II:		406	435	*Общо за раздел А:*		28	23
III. Дългосрочни финансови активи				**Б. Провизии и сходни задължения**			
1. Акции и дялове в предприятия от групата				1. Провизии за пенсии и други подобни задължения			
2. Предоставени заеми на предприятия от групата				2. Провизии за данъци, в т.ч.			
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия				- отсрочени данъци			
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия				3. Други провизии и сходни задължения			
5. Дългосрочни инвестиции				***Общо за раздел Б:***		0	0
6. Други заеми				**В. Задължения**			
7. Изкупени собствени акции				1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:		0	0
номинална стойност хил. лв		x	x	до 1 година			
Общо за група III:		0	0	над 1 година			
IV. Отсрочени данъци		3	3	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:		0	0
Общо за раздел Б:		409	438	до 1 година			
В. Текущи (краткотрайни) активи				над 1 година			
I. Материални запаси				3. Получени аванси, в т.ч.:		0	0
1. Суровини и материали				до 1 година			
2. Незавършено производство				над 1 година			

АКТИВ				ПАСИВ			
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Бел.	Сума (в хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Бел.	Сума (в хил. лв.)	
		31.12.2015	31.12.2014			31.12.2015	31.12.2014
а		1	2	а		1	2
3. Продукция и стоки, в т.ч.:				4. Задължения към доставчици, в т.ч.:		4	1
- продукция				до 1 година		4	1
- стоки				над 1 година			
4. Предоставени аванси				5. Задължения по полици, в т.ч.:		0	0
Общо за група I:		0	0	до 1 година			
II. Вземания				над 1 година			
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:		2	2	6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:		0	0
над 1 година				до 1 година			
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:				над 1 година			
над 1 година				7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		0	0
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.				до 1 година			
над 1 година				над 1 година			
4. Други вземания, в т.ч.:		1	1	8. Други задължения, в т.ч.:		124	133
над 1 година				до 1 година		124	133
Общо за група II		3	3	над 1 година			
III. Инвестиции				- към персонала, в т.ч.:		1	0
1. Акции и дялове в предприятия от група				до 1 година		1	
2. Изкупени собствени акции				над 1 година			
номинална стойност	хил. лв	x	x	- осигурителни задължения, в т.ч.		2	0
3. Други инвестиции				до 1 година		2	
Общо за група III:		0	0	над 1 година			
IV. Парични средства, в т.ч.				- данъчни задължения, в т.ч.:		1	0
- в брой		30	22	до 1 година		1	
в безсрочни сметки (депозити)		2	2	над 1 година			
Общо за група IV:		32	24	*Общо за раздел В, в т.ч.:*		128	134
Общо за раздел В:		35	27	до 1 година		128	134
Г. Разходи за бъдещи периоди		1	1	над 1 година		0	0
				Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:		289	309
				- финансирания		289	309
				- приходи за бъдещи периоди			
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)		**445**	**466**	**СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)**		**445**	**466**

Дата на съставяне: 27.03.2016 Съставител: Камелия Филипова

Ръководител: Деян Цветанов Борисов

Счетоводна политика и бележки към индивидуалния финансов отчет

на НЮ ЕНЕРДЖИ ГРУП ООД към 31/12/2015 г.

1 Правен статут и предмет на дейност

Ню Енерджи Груп ООД наричан по долу Дружеството е дружество с ограничена отговорност, регистрирано в Търговски регистър през месец септември 2008 г. с едноличен собственик на капитала Деян Борисов, който през 2016 г. продава половината от дяловете си на Вяра Илиева. Предметът на дейност на дружеството е: Проучване, добиване, използване, обогатяване на всякакъв вид подземни богатства в морето и на сушата, преработване в готова или полуготова продукция, продажба и търговия с нея на едро и дребно, изследване на площи с подземни богатства, получаване на лицензии, разрешителни и концесии за свързаните с това дейности включвайки но не ограничавайки се до проучвателни и оперативни лицензи в границите и извън границите на Република България и в международни води. Дружеството може да извършва всякаква дейност, незабранена от закона.

Седалище на дружеството е:

обл.Пловдив, общ.Брезово, с.Борец, ул.16 No 12
Към 31/12/2015 г. Дружеството се управлява от:

Деян Цветанов Борисов

2 Значими счетоводни политики

Съответствие

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие със Закона за счетоводството (в сила до 31.12.2016 г., включително; отменен със Закон за счетоводството, обнародван в ДВ бр. 95 от 08.12.2016 г., в сила от 01.01.2016 г.) и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

2.1 База за изготвяне

Действащо предприятие и текущо начисляване

Настоящият финансов отчет е изготвен на база на принципа на действащо предприятие и текущо начисляване при спазване на приетата счетоводна политика, непроменена през целия отчетен период.

Отчетната валута на Дружеството е българския лев.

Финансовите отчети се представят в български лева, закръглени до хиляда. Те се изготвят в съответствие с принципа на историческата цена, с изключение на някои статии от отчетите, които се отчитат по преоценена стойност. През отчетния период няма балансови пера представени по преоценена стойност.

2.2 Сравнителни данни

В случаите, в които е променено представянето и класификацията на статии от финансовия отчет сравнителната информация се рекласифицира с цел постигане на съпоставимост с текущия период. През отчетния период няма извършени рекласификации на представената сравнителна информация.

2.3 Операции с чуждестранна валута

Сделките, осъществявани в чуждестранна валута се преизчисляват в лева по валутния курс на Българска народна банка (БНБ) в деня на сделката. Паричните активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута се преизчисляват в лева по заключителния валутен курс на БНБ към датата на баланса. Произтичащите от това курсови разлики се признават в Отчета за приходите и разходите. През текущия период Дружеството няма възникнали вземания и задължения в чуждестранна валута.

От 1999 година обменният курс на българския лев (BGN) е фиксиран към евро (EUR). Обменният курс е BGN 1.95583 / EUR 1.0.

2.4 Нетекущи материални активи

Имоти, машини, съоръжения и оборудване

Собствени активи

Дълготрайните материални активи се отчитат по цена на придобиване при тяхното първоначално придобиване. Цената на придобиване включва покупната цена, вкл.митата и невъзстановимите данъци върху покупката, както и всички преки разходи за привеждането на актива в работно състояние за предвидената му употреба.

След първоначалното признаване за актив всеки дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загуби от обезценка.
Когато в дълготрайните материални активи и оборудването се съдържат компоненти с различна продължителност на полезен живот, те се отчитат отделно.

Ръководството на Дружеството е възприело политика на капитализиране на активи в случай, че тяхната цена на придобиване е еквивалентна на, или надвишава ниво на същественост в размер на 700 лева.

Амортизация

Амортизацията се начислява в Отчета за приходите и разходите на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на имотите, машините, съоръженията и оборудването, които се отчитат отделно.

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

Последващи разходи

Разходи, свързани с поддръжката на материалните дълготрайни активи се капитализират, само когато се увеличава бъдещата икономическа изгода от актива. Всички останали разходи се признават като текущ разход в момента на тяхното възникване.

2.5 Нематериални дълготрайни активи

Нематериалните дълготрайни активи придобити от дружеството се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена, вкл.мита и невъзстановими данъци и всички преки разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение. След първоначалното му признаване всеки нематериален актив се отчита по цена на придобиване намалена с натрупаната амортизация и загуби от обезценка.

Ръководството на Дружеството е възприело политика на капитализиране на нематериалните дълготрайни активи в случай, че тяхната цена на придобиване е еквивалентна на, или надвишава определения праг на същественост в размер на 700 лева. През отчетния период няма придобити нематериални дълготрайни активи.

Последващи разходи

Разходи, свързани с поддръжката на нематериалните активи се капитализират, само когато се увеличава бъдещата икономическа изгода от актива. Всички останали разходи се признават като текущ разход в момента на тяхното възникване.

Амортизация

Амортизация се начислява в Отчета за приходите и разходите на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на нематериалните активи. Амортизацията на нематериалните активи се начислява от месеца, следващ месеца на въвеждането им в експлоатация. През отчетния период няма начислени разходи за амортизация на нематериални активи.

2.6 Инвестиции

Дългосрочните инвестиции (инвестиции в дъщерни, асоциирани и други предприятия) първоначално се завеждат по себестойност, която представлява справедливата стойност на платеното възнаграждение, включително допълнителни разходи за придобиване на инвестиция. Дългосрочните инвестиции се отчитат в счетоводния баланс по себестойностния метод. През отчетния период няма придобити дългосрочни инвестиции.

2.7 Инвестиционни имоти

Инвестиционните имоти се оценяват първоначално по цена на придобиване. Инвестиционните имоти се отчитат в счетоводния баланс по модела на цена на придобиване. През отчетния период няма придобити инвестиционни имоти.

2.8 Активи по отсрочени данъци

Като активи по отсрочени данъци се отчитат сумите на данъци от печалбата, възстановими в бъдещи периоди, по отношение на намаляеми временни разлики и пренасяне напред на нереализирани данъчни загуби.

Активите по отсрочени данъци се признава само до размера, до който е вероятно да възникнат бъдещи данъчни печалби, срещу които могат да се прихванат неизползвани данъчни активи. Отсроченият данъчен актив се намалява до размера, до който бъдеща икономическа изгода повече не е вероятно да бъде реализирана.

2.9 Пасиви по отсрочени данъци

Като пасиви по отсрочени данъци се отчитат сумите на дължимите данъци от печалбата, платими в бъдещи периоди, по отношение на облагаеми временни разлики (временни разлики, от които ще произтекат суми, с които ще се увеличи данъчната печалба или ще се намали данъчната загуба през бъдещи периоди, когато балансовата стойност на актива или пасива бъде възстановена или погасена).

Пасивите по отсрочени данъци се признават задължително за всички възникнали облагаеми разлики.

2.10 Разходи за бъдещи периоди

Разходите за бъдещи периоди представляват разходите платени през текущия период, които се отнасят за следващи отчетни периоди.

2.11 Материални запаси

Материалните запаси се оценяват по по-ниската от нетната реализируема стойност и цената на придобиване. Нетната реализируема стойност е очакваната реализируема стойност при нормално осъществяване на дейността на дружеството, намалена с очакваните разходи за завършване на производствения цикъл и разходите по продажбата. При потребление материалните запаси се отписват по метода на конкретно определената стойност, а когато няма условия за прилагането му - по среднопретеглена стойност.

2.12 Търговски вземания и вземания от свързани предприятия

Търговски вземания и вземания от свързани предприятия се представят по тяхната номинална стойност като се приспаднат всички суми, които се очакват, че няма да бъдат възстановени. Същите се представят като загуби от обезценка на база калкулираната възстановима стойност на тези вземания.

2.13 Парични средства

Парични средства включват салда по касови наличности и банкови сметки.

2.14 Обезценка на активи

Балансовата стойност на активите на дружеството се преразглежда към датата на изготвяне на баланса, с цел да се определи дали има индикации за обезценка. В случай, че съществуват такива признаци се прави приблизителна оценка на възстановимата стойност на актива.

Загуба от обезценка се признава винаги, когато балансовата стойност на един актив или група активи, генерираща парични постъпления, превишава неговата възстановима стойност. Загубите от обезценка се признават в Отчета за приходите и разходите.

2.15 Собствен капитал

Регистрираният основен капитал на Дружеството е 5 хил. лв. записан по историческа цена в деня на регистриране, разпределен в 50 дяла всеки със стойност 100 (сто) лв.

Невнесения основен капитал се представя в раздел А на актива на Баланса.

В статията за резервите се посочват:

а) общи и други резерви формирани по решение на Общото събрание на едноличния собственик на капитала на дружеството.

б) резервът формиран от преоценката на дълготрайните материални и нематерилни активи, отчитани по алтернативния метод на СС 16 и СС 38. Този натрупан резерв се прехвърля в неразпределената печалба, когато активът за който се отнася бъде отписан.

В статията за натрупана печалба (загуба) се представя натрупания финансов резултат от предходни периоди.

В статията текуща печалба (загуба) се представя финансовия резултат от текущата година.

2.16 Нетекущи пасиви.

Нетекущите заеми и задължения възникнали първоначално в Дружеството се оценяват по амортизирана стойност. През отчетния период Дружеството няма отчетени нетекущи пасиви.

2.17 Текущи търговски задължения и задължения към свързани предприятия

Търговските задължения и задълженията към свързани предприятия се посочват по тяхната амортизирана стойност. Поради текущия характер на тези задължения, тяхната амортизирана стойност не се различава съществено от цената им на придобиване.

2.18 Доходи на персонала

Планове за дефинирани вноски

Правителството на България носи отговорността за осигуряването на законовия минимален праг на пенсии по планове за дефинирани вноски. Разходите по ангажимента на Дружеството да превежда вноски по плановете за дефинирани вноски се признават в Отчета за приходите и разходите при тяхното възникване. През отчетния период Дружеството няма отчетени такива разходи.

Платен годишен отпуск и обезщетения при пенсиониране

В НЮ ЕНЕРДЖИ ГРУП ООДсе признават като задължение недисконтираната сума на оценените разходи по платен годишен отпуск, очаквани да бъдат заплатени на служителите в замяна на труда им за изминалия отчетен период, както и съответните задължения за социално и здравно осигуряване. Също така в Дружеството се отчит като задължение обезщетенията полагащи се на персонала при пенсиониране по реда на Кодекса на труда. Като такива задължения се признават очакваните задължения, които ще възникнат през следващата финансова година, както и тези, възникнали през текущия период, но неизплатени.

2.19 Условни активи и задължения

В Дружеството се оповестяват като условни активи възможните активи, възникващи като последствие от минали събития и чието съществуване може да се потвърди от настъпването или ненастъпването на едно или повече несигурни бъдещи събития, които не могат да бъдат напълно контролирани от предприятието. Условните активи не се признават в отчетите, а само се оповестяват, ако входящи потоци на икономически ползи са вероятни.

Като условно задължение се оповестява възможно задължение, възникнало вследствие от минали събития, съществуването, на което може да се потвърди само от настъпването или ненастъпването на едно или повече несигурни бъдещи събития, които не могат да бъдат напълно контролирани от предприятието или сегашно задължение, произтичащо от минали събития, което не е било признато поради това, че не е вероятно да се появи необходимост от изходящ поток от ресурси, съдържащи икономически ползи, за погасяване на задължението или сумата на задължението не подлежи на оценяване с необходимата надеждност.

2.20 Приходи и разходи

Приходите от продажбите и разходите за дейността се признават в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване принципите "текущо начисляване" и "съпоставимост на приходите с разходите".

Приход от продажба на услуги се осчетоводява в Отчета за приходите и разходите в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на баланса. Етапът на завършеност се определя въз основа на преглед на извършената работа.

Приходите от лихви се записват в Отчета за приходите и разходите в момента на възникване, като се взема в предвид ефективния доход от актива.

Всички разходи за лихви и други, възникнали по кредитни споразумения се признават в Отчета за приходите и разходите по метода на ефективния лихвен процент.

2.2 Събития, настъпили след датата, към която е съставен финансовият отчет

Гофишният финансов отчет на дружеството е изготвен към 31.12.2015 г. Изготвянето му е приключило на 27.03.2016 г.

В периода между 01.01.2016 г. и 27.03.2016 г. не са настъпили значими за дружеството коригиращи и некоригиращи събития.