

НОРД - ЕЛ ООД

Годишен финансов отчет
към 31 Декември 2017

БАЛАНС

към 31.12.2017 год.

на

Норд-Ел ООД

ИН: 106624737

Актив			Пасив		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лева)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ			СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ			ЗАПИСАН КАПИТАЛ	20	20
Земни	6	6	Натрупа на печалба / загуба от мин. години, в т.ч. :		
Предоставени аванси и ДА в процес на изграждане	112	112	Неразпределена печалба	7	7
			Непокрита загуба	(29)	(18)
	118	118		(22)	(11)
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛА:	118	118	ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)	(12)	(12)
			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛА:	(14)	(3)
ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ					
ПАРИЧНИ СРЕДСТВА			ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
Парични средства в безсрочни сметки (депозити)	2	6	Задължения към доставчици, в т.ч. :	0	1
			до 1 година	0	1
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛА:	2	6	Задължения, свързани с асоциирани и смесени предпр., в т.ч. :	134	126
			над 1 година	134	126
	2	6	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛА, в т. ч.:	134	127
			до 1 година	0	1
			над 1 година	134	126
СУМА НА АКТИВА	120	124	СУМА НА ПАСИВА	120	124

Дата 16.02.2018 г.

СЪСТАВИТЕЛ:

Компютърна Консултант ЕООД

РЪКОВОДИТЕЛ:

Марияна Петрова Кьосева

ОТЧЕТ

за приходите и разходите

към 31.12.2017 год.

на

Норд-Ел ООД

ИН:

106624737

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лева)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
Разходи за суровини, материали и ВУ, в т.ч. : външни услуги	4 4	12 12	Разходи за придобиване на активи по СН	0	8
ОБЩО Разходи за оперативна дейност	4	12			
Разходи за лихви и други фин.разходи разходи за лихви	8 8	8 8			
			ЗАГУБА ОТ ОБИЧАЙНАТА ДЕЙНОСТ	12	12
ОБЩО РАЗХОДИ	12	20	ОБЩО ПРИХОДИ	0	8
			СЧЕТОВОДНА ЗАГУБА	12	12
Разходи за данъци от печалбата	0	0			
ПЕЧАЛБА	0	0	ЗАГУБА	12	12
ВСИЧКО	12	20	ВСИЧКО	12	20

Дата 16.02.2018 г.

СЪСТАВИТЕЛ :

Конто Консулт 90° ЕООД

СОФИЯ

РЪКОВОДИТЕЛ :

Мариана Петрова Кюсева

ОТЧЕТ

Приложение № 1 към СС 7

за паричния поток

към 31.12.2017 год.

на

Норд-Ел ООД

ИН:

106624737

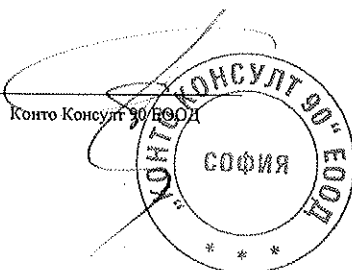
Сума (хил. лева)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текуща година			Предходна година		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	0	4	(4)	9	24	(15)
Парични потоци от основна дейност	0	4	(4)	9	24	(15)
Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	0	0	0	10	0	10
Парични потоци от финансова дейност	0	0	0	10	0	10
Изменение на паричните средства през периода	0	4	(4)	19	24	(5)
Парични средства в началото на периода			6			11
Парични средства в края на периода			2			6

Дата 16.02.2018 г.

СЪСТАВИТЕЛ:

Конто Консулт 90 ООД



РЪКОВОДИТЕЛ:

Мариана Петрова Кюсева



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

Приложение № 6 към СС 1

за 2017 година

ИН: 106624737

Норд-Ел ООД

на

(хил. лв.)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от переоценки	Законови резерви	Резерв от изкупени соб. акции	Резерв съгласно учр. акт	Други резерви	Финансов резултат от минали години		Текуща печалба или загуба	Общо собствен капитал
	1	2	3	4	5	6	7	печалба	загуба	10	11
а								8	9		

Също в началото на отчетния период

(2)

Също след промените в счетоводната политика и грешки

(2)

Финансов резултат за текущия период

(12)

Разпределение на печалбата, в т.ч.:

(12)

намаления

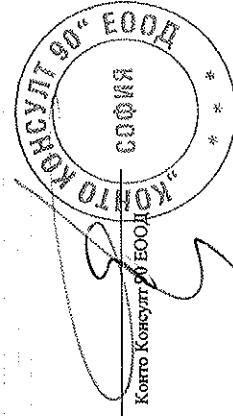
(12)

Собствен капитал към края на отчетния период

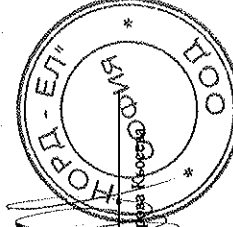
(14)

Дата 16.02.2018 г.

СЪСТАВИТЕЛ:



Конто Консулт 90 ЕООД



Марияна Петрова Кюлева

РЪКОВОДИТЕЛ:

I. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

Норд - Ел ООД е учредено на 13.03.2007 г., и вписано във Врачанския окръжен съд с Решение № 622 от 15.03.2007 г. Дружеството е пререгистрирано в Търговския регистър към Агенция по вписванията. На 30.12.2010 г., на 24.03.2015 г., и на 28.09.2015 г., са вписани промени в собствеността и управлението на Дружеството. На 13.03.2014 г., и на 24.03.2015 г., са вписани промени в седалището и адреса на управление на Норд – Ел ООД, както следва: гр. София, ул. Христо Станишев № 26-28.

Собственост и управление

Капиталът на дружеството е в размер на 20 000 (двадесет хиляди) лева и е разпределен в 2 000 (две хиляди) дяла, всеки един от които с номинална стойност 10 (десет) лева.

Съдружници в Дружеството са следните лица:

- Юнивърс Файнънс АД – 50%
- Нитан ООД – 50%

Дружеството се представлява и управлява от управителя Мариана Петрова Къосева.

Към 31 декември 2017 година Дружеството няма клонове и представителни офиси.

Предмет на дейност

Основната дейност на Норд – Ел ООД по регистрация е изграждане и експлоатация на енергийни обекти, търговска дейност на едро и дребно, транспортна дейност, консултантски и счетоводни услуги, проектиране, превозни услуги, лизинг, външнотърговска дейност, както и всяка друга дейност, която не е забранена от закона.

II. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ПРЕДПРИЯТИЕТО

1. База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовия отчет на Норд – Ел ООД е изготвен в съответствие със Закона за счетоводство в сила от 01.01.2016 година и Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия (НСФОМСП), утвърдени от Министерски съвет с ПМС №46/21.03.2005 г., и ПМС №251/17.10.2007 г., за изменение и допълнение на НСФОМСП, в сила от 01.01.2008 година, Заклучителните разпоредби към ПМС №394 от 30 декември 2015 г., за изменение и допълнение на НСФОМСП, в сила от 01.01.2016 г., и Директива 2013/34/ЕС.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN) и изготвя своите официални финансови отчети в съответствие с българското счетоводно законодателство. Данните в отчета и приложенията към него са представени в хиляди лева.

Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация във финансовия отчет за една предходна година (период).

Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

2. Отчетна валута и признаване на курсови разлики

Функционалната и отчетна валута на представяне на финансовия отчет на дружеството е българският лев.

При първоначално признаване, сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс към момента на сделката или операцията. Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута, като се прилага обменния курс, публикуван от БНБ за последния работен ден на съответния месец. Към 31 декември те се оценяват в български лева, като се използва заключителния обменен курс на БНБ.

3. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи се представят във финансовия отчет по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

Първоначално оценяване

Първоначалната оценка при придобиване на дълготрайни материални активи се извършва по цена на придобиване и всички преки разходи, свързани с привеждане на актива в състояние за използване.

Предприятието е определило стойностен праг от 700 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се третират, като текущ разход в момента на придобиването им.

Последващи разходи

С последващите разходи, свързани с отделен дълготраен материален актив, се коригира балансовата стойност на актива, когато е вероятно предприятието да има икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи се признават за разход в периода, през който са направени.

Оценка след първоначално признаване

След първоначалното признаване като актив, всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Методи на амортизация

Предприятието използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Земята не се амортизира. Ползния живот (срок на годност) по групи активи е определен от ръководството на дружеството, като е съобразен с физическото износване, спецификата на оборудването и инвентара, бъдещите намерения за употреба и с предполагаемото морално остаряване и е равен на данъчните норми.

Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод при определен полезен живот, както следва:

- сгради – 25 г.;
- машини, съоръжения и оборудване – 3 г.;
- транспортни средства – 4 г.;
- стопански инвентар – 7 г.

Обезценка на активи

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата им стойност би могла да се отличава трайно 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 възстановима стойност на активите. Загубите от обезценка се отчитат като разходи в отчета за приходите и разходите.

4. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми.

Приблизителната оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или на част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се отписват изцяло, когато правните основания за това настъпят (се установяват).

5. Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности, разплащателни сметки и краткосрочните депозити в банки.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните потоци, свързани с търговски контрагенти са представени брутно, с включен ДДС (20%);
- платеният ДДС по покупки на дълготрайни активи се посочва като плащане към търговски контрагенти към паричните потоци от основна дейност, доколкото той участва и се възстановява заедно и в основните парични потоци на предприятието за съответния период.

6. Дружествен капитал и резерви

Дружеството отчита основния си капитал по номинална стойност на издадените и регистрирани в съда дялове. Дяловете са изплатени в срок и размер, в съответствие със законодателството.

Записания капитал на Дружеството е записан по историческа цена в деня на регистриране.

7. Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения са отчетени по стойност на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката, която ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

8. Лихвоносни заеми и други привлечени финансови ресурси

Всички заеми и други привлечени финансови ресурси, ако съществуват такива, са представени по цена на придобиване (номинална сума), която се приема за справедлива стойност на полученото по сделката, нетно от преките разходи, свързани с тези заеми и привлечени ресурси.

След първоначалното признаване, лихвоносните заеми и други привлечени ресурси са последващо оценени по амортизируема стойност, определена чрез прилагане на метода на ефективната лихва. Амортизируемата стойност е изчислена като са взети предвид всички видове такси, комисионни и други разходи, включително дисконт или премия, асоциирани с тези заеми. Печалбите и загубите от тях се признават в отчета за приходи и разходи като приходи от /разходи за лихви, през периода на амортизация, както и когато задълженията се отпишат или обезценят.

9. Приходи

Приходите се признават на база принципа за начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

При продажбите на продукция, стоки и материали приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи, произтичащи от тяхната собственост преминават в купувача.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършените по сделката и разходите за приключването ѝ.

Приходите се оценяват на база справедливата цена на продадените стоки и услуги, нетно от косвени данъци (акциз и данък добавена стойност) и предоставени отстъпки и работи.

10. Разходи

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

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който договорите за които се отнасят, се изпълняват.

11. Финансови приходи и разходи

Приходите от лихви се записват в отчета 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 периода на възникване.

12. Данъци върху печалбата

Текущи данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата се определят в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2017 г., е 10% (2016 г.: 10%).

Отсрочени данъци върху печалбата

Отсрочените данъци се определят чрез прилагане на балансовия пасивен метод, за всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики, с изключение на тези, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/загуба.

Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби, до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчна облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспаднат тези намаляеми разлики, с изключение на разлики породени от първоначално признаване на актив или пасив, които към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната или данъчната печалба/загуба.

Към 31.12.2017 г., отсрочените данъци върху печалбата са оценени при ставка от 10% (31.12.2016 г. – 10%).

13. Управление на финансовия риск

Осъществявайки дейността си, Дружеството е изложено на многообразни финансови рискове: пазарен риск (включващ валутен риск, риск от промяната в справедливата стойност на финансовите инструменти под влияние на пазарните лихвени нива и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и риск от промяна на бъдещите парични потоци в резултат на промяна в пазарните лихвени нива.

Валутен риск

Валутния риск е рискът от негативното влияние на колебания в преобладаващите валутни курсове върху финансовото състояние и паричните потоци на Дружеството. Тъй като българският лев е фиксиран към еврото и Дружеството представя финансовите си отчети в български левове, валутния риск е свързан единствено с валутите различни от еврото. Към 31.12.2017 г., Дружеството няма експозиции във валути различни от лева.

Кредитен риск

При осъществяване на своята дейност Дружеството е изложено на кредитен риск, който е свързан с риска някой от контрагентите му да не бъде в състояние да изпълни изцяло и в обичайно предвидените срокове задълженията си към него. За

ограничаване на риска относно паричните средства, политиката на Дружеството е да оперира само със стабилни финансови институции в България. По отношение на клиентите риска е минимален, тъй като Дружеството не извършва продажби по основната си дейност, все още.

Ликвиден риск

Ликвидния риск се изразява в негативната ситуация Дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. То провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас, парични средства, добра способност на финансиране на стопанската си дейност. Поддържа се ежедневна информация за наличните парични средства и предстоящите плащания. За свободните средства се обмисля краткосрочно инвестиране при най-добри лихвени равнища.

Лихвен риск

Дружеството не притежава значителни лихвоносни активи, приходите и оперативните парични потоци на Дружеството не се влияят от промените в пазарните лихвени проценти.

III. ПОЯСНИТЕЛНИ СВЕДЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

1. Дългосрочни материални активи

Към 31.12.2017 г., Норд-Ел ООД има следните инвестиции в дъщерни предприятия:

	Земи	Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	ОБЩО
Отчетна стойност			
Салдо на 01.01.2017 г.	6	112	118
Постъпили			
Излезли			
Салдо на 31.12.2017 г.	6	112	118
Натрупана амортизация			
Салдо на 01.01.2017 г.			
Начислена			
Отписана			
Салдо на 31.12.2017 г.			
Балансова стойност на 01.01.2017 г.	6	112	118
Балансова стойност на 31.12.2017 г.	6	112	118

Към 31.12.2017 г., предоставените аванси във връзка с изграждания от Дружеството актив са в размер на 63 хил. лева.

ДМА в процес на изграждане, в размер на 112 хил. лева, включват отчетените разходи за предварително-проучвателни и строителни работи.

2. Парични средства

	31.12.2017 г. BGN' 000	31.12.2016 г. BGN' 000
Разплащателни сметки	2	6
ОБЩО:	2	6

Всички парични средства са в левове.

3. Записан капитал

Капиталът на Дружеството е в размер на 20 000 (двадесет хиляди) лева и е разпределен в 2 000 (две хиляди) дяла, всеки един от които с номинална стойност 10 (десет) лева, както следва:

	Брой дялове	Ст/ст в левове
31 декември 2014 г.	500	5 000
Увеличение / намаление през 2015 г.	1 500	15 000
31 декември 2015 г.	2 000	20 000
31 декември 2016 г.	2 000	20 000
31 декември 2017 г.	2 000	20 000

4. Печалби и загуби

	31.12.2017 г. BGN' 000	31.12.2016 г. BGN' 000
Неразпределена печалба от минали години	7	7
Непокрита загуба от минали години	(29)	(18)
Текуща печалба (загуба)	(12)	(12)
ОБЩО:	(34)	(23)

5. Задължения към доставчици и други краткосрочни задължения

	31.12.2017 г. BGN' 000	31.12.2016 г. BGN' 000
Задължения по получени краткосрочни заеми	-	-

ОБЩО:	0	0
--------------	---	---

6. Задължения по получени дългосрочни заеми

	31.12.2017 г. BGN' 000	31.12.2016 г. BGN' 000
Задължения по получени заеми	134	126
ОБЩО:	134	126

7. Приходи

През 2017 г., Дружеството не е отчетло приходи. През този период Дружеството е направило разходи за наем и административни услуги. Дружеството очаква да реализира приходи след приключване на дейността по изграждане на МВЕЦ и въвеждането и в експлоатация.

8. Разходи за персонала

Към 31.12.2017 г., в Дружеството няма назначен персонал.

9. Разходи за данъци

Финансовия резултат на Дружеството за 2017 г., е загуба в размер на 12 хил. лв. Облагаемият резултат за данъчни цели също е загуба, в следствие на което Дружеството не дължи корпоративен данък за 2017 г.

10. Оповестяване на свързаните лица и сделки с тях

Свързаните лица са:

Лице	Вид на свързаността
Юнивърс Файнънс АД	Съдружник, считано от 24.03.2015 г.
Нитан ООД	Съдружник, считано от 28.09.2015 г.
Мариана Петрова Кьосева	Управител от 24.03.2015 г.

През годината са извършени следните сделки със свързани лица:

	31.12.2017 г. BGN' 000	31.12.2016 г. BGN' 000
Получен заем от Юнивърс Файнънс АД	-	5
Възстановен заем на Юнивърс	-	-

НОРД - ЕЛ ООД**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2017 ГОДИНА**

Файнънс АД		
Начислени лихви по получен заем от Юнивърс Файнънс АД	4	4
Получен заем от Нитан ООД	-	5
Начислени лихви по получен заем от Нитан ООД	4	4

Към 31 декември разчетните взаимоотношения със свързани лица включват:

	31.12.2017 г. BGN' 000	31.12.2016 г. BGN' 000
Юнивърс Файнънс АД	69	65
Нитан ООД	65	61
ОБЩО:	134	126

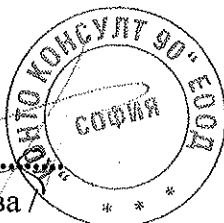
11. Събития след датата на баланса

Няма настъпили събития след датата на баланса, които да влияят на информацията представена във Финансовия отчет.

Дата: 16.02.2018 г.

Съставител:

/ Галя Георгиева /



Управител:

/ Мариана Кръсева /

