ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ за ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2013

Съдържание

1. Счетоводен баланс
2. Отчет за приходите и разходите
3. Отчет за собствения капитал
4. Отчет за паричните потоци
5.Справка за дълготрайните активи
6.Приложение към ГФО
7.Доклад за дейността

Дружеството е регистрирано в регистъра на БУЛСТАТ под № 202076956

име на фирма **" НЕС АДВАЙЗЪРС " ЕООД**

31.12.2013 година

счетоводител /Емилия Иванова/ Съставител:.....

управител /Нели Кристо/ Ръководител:.....

Дата на съставяне:20.03.2014 г.

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
" НЕС АДВАЙЗЪРС " ЕООД
31.12.2013 година

Актив			Пасив		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева) Текуща година	Предходна година	Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева) Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но неплатен капитал			А. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал		
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии		
1. Продукти от развойна дейност			III. Резерв от последващи оценки		
2. Търговски марки, програмни продукти и други			IV. Резерви		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви		
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.:	122	0	*Общо за група IV:*	0	0
- земи			V. Натрупана печалба (загуба) от мин.години		
- сгради	122		- неразпределена печалба		
2.Машини, производствено оборудване			- непокрита загуба		
3. Съоръжения и други	10		*Общо за група V:*	0	0
4. Аванси и ДМА в процес на изграждане			VI. Текуща печалба (загуба)	100	
			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	100	0
Общо за група II:	132	0	Б. Провизии и сходни задължения		
III. Дългосрочни финансови активи			1. Провизии за пенсии и други подобни		
1. Акции и дялове в предприятия от група			2. Провизии за данъци в т.ч.:		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			- отсрочени данъци		
4. Предоставени заеми,свързани с др. предприятия			Общо за раздел Б:	0	0
5. Дългосрочни инвестиции			В. Задължения		
6. Други заеми			1. Облигационни заеми:	0	0
7. Изкупени собствени акции	X	X	- до 1 година		
Общо за група III:	0	0	- над 1 година		
IV. Отсрочени данъци			2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	0	0
Общо за раздел Б:	132	0	- до 1 година		
В. Текущи (краткотрайни) активи			- над 1 година		
I.Материални запаси			3. Получени аванси, в т.ч.:	50	16
1. Суровини и материали			- до 1 година	50	16
2. Незавършено производство			- над 1 година		
3. Продукции и стоки в т.ч.:			4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	11	0
- продукция			- до 1 година	11	
- 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.:	17		6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	0	0
- над 1 година			- до 1 година		
2. Вземания от предприятия от група			- над 1 година		
4. Други вземания в т.ч.:			8. Други задължения, в т.ч.:	187	4
- над 1 година			- до 1 година	54	4
Общо за група II:	17	0	- над 1 година	133	
III. Инвестиции			- към персонала, в т.ч.:	0	2
1. Акции и дялове в предприятия от група			- до 1 година		2
2. Изкупени собствени акции	X	X	- над 1 година		
3. Други инвестиции			- осигурителни задължения, в т.ч.:	3	2
Общо за група III:	0	0	- до 1 година	3	2
			- над 1 година		
IV. Парични средства, в т.ч.:			- данъчни задължения	42	0
- в брой	195	20	- до 1 година	42	
- безсрочни сметки (депозити)	3		- над 1 година		
Общо за група IV:	199	20	Общо за раздел В, в т.ч.:	248	20
			- до 1 година	115	20
Общо за раздел В:	216	20	- над 1 година	133	0
Г. Разходи за бъдещи периоди			Г. Приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА	348	20	СУМА НА ПАСИВА	348	20

Дата на съставяне:20.03.2014 г.

Съставител: /Емилия Иванова/

Ръководител: /Нели Стоева/

НЕС АДВАЙЗЪРС ООД София България

NES ADVISORS LTD. SOFIA, BULGARIA

О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
" НЕС АДВАЙЗЪРС " ЕООД
31.12.2013 година

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/ текуща година	Сума /хил.лв/ предходна година
1	2	3
А. РАЗХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	40	2
а) суровини и материали	1	1
б) външни услуги	39	1
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	49	8
а) разходи за възнаграждения	42	7
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	7	1
- осигуровки свързани с пенсии		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	3	0
а) разходи за амортизация и обезценка на МА, в т.ч.:	3	0
- разходи за амортизация	3	
- разходи от обезценка		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи		
5. Други разходи, в т.ч.:	1	0
а) балансова стойност на продадени активи		
б) провизии		
в) други	1	
Общо разходи за оперативната дейност	93	10
6. Разходи от обезценка на финансови активи, в т.ч:		
- отрицателни разлики от промяна на валутни		
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	8	0
- разходи, свързани с предприятия от група		
- отрицателни разлики от операции с финансови активи		
- разходи за лихви	8	
- други финансови разходи		
Общо финансови разходи	8	0
Общо разходи за обичайната дейност	101	10
8. Печалба от обичайната дейност	200	0
9. Извънредни разходи	80	
Общо разходи	181	10
10. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	120	0
11. Разходи за данъци от печалбата	20	
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък		
13. Печалба	100	0
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	301	10

Наименование на приходите	Сума /хил.лв/ текуща година	Сума /хил.лв/ предходна година
1	2	3
Б. ПРИХОДИ		
1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	301	10
а) продукция		
б) стоки		
в) услуги	301	10
2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
4. Други приходи, в т.ч.:		
- приходи от финасирания		
Общо приходи от оперативната дейност	301	10
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, 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.:	0	0
а) приходи от лихви		
б) положителни разлики от операции с финансови инструменти		
в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
Общо финасови приходи	0	0
Общо приходи от обичайната дейност	301	10
8. Загуба от обичайната дейност	0	0
9. Извънредни приходи		
Общо приходи	301	10
10. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	0	0
11. Загуба (ред 10 + ред 11 и 12 от раздел А)	0	0
Всичко (Общо приходи + 11)	301	10

Дата на съставяне:20.03.2014 г.

Съставител: /Емилия Иванова/

Ръководител: /Пенко Христов/

НЕС АДВАЙЗЪРС ООД СОФИЯ БЪЛГАРИЯ NES ADVISORS LTD. SOFIA, BULGARIA

ОТЧЕТ
за собствения капитал
" НЕС АДВАЙЗЪРС " ЕООД
31.12.2013 година

(Хил.лв)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	0				0			0	0	0	0
2. Промени в счетоводната политика											0
3. Грешки											0
4.Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:											0
- увеличение											0
- намаление											0
6. Финансов резултат от текущия период										100	100
7. Разпределние на печалба в т.ч.:											0
- за дивиденти											0
8. Покриване на загуба											0
9. Последващи оценки на активи и пасиви											0
- увеличения											0
- намаления											0
10. Други изменения в собствения капитал											0
11. Салдо към края на отчетния период	0	0	0	0	0	0	0	0	0	100	100
12. Промени от преводи на годишни финансови Отчети на предприятия в чужбина											0
13. Собствен капитал към края на отчетния Период (11+/- 12)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	100	100

Дата на съставяне:20.03.2014 г.

Съставител:.....
/Емилия Иванова/

Ръководител:.....
/Нели Кръстева/

НЕС АДВАЙЗЪРС ООД СОФИЯ, БЪЛГАРИЯ NES SOFIA, BULGARIA NES ADVISORS LTD.

ОТЧЕТ
за паричните потоци
" НЕС АДВАЙЗЪРС " ЕООД
31.12.2013 година

	Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
		Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
	а	1	2	3	4	5	6
А.	**Парични потоци от основна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	385	172	213	29	5	24
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			0			0
3	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		47	-47		4	-4
4	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			0			0
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
6	Платени и възстановени данъци върху печалбата			0			0
7	Плащания при разпределения на печалби			0			0
8	Други парични потоци от основна дейност		1	-1			0
	Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**385**	**220**	**165**	**29**	**9**	**20**
Б.	**Парични потоци от инвестиционна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		1	-1			0
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			0			0
3	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			0			0
4	Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания			0			0
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
6	Други парични потоци от инвестиционна дейност			0			0
	Всичко потоци от инвестиционна дейност (Б)	**0**	**1**	**-1**	**0**	**0**	**0**
В.	**Парични потоци от финансова дейност**						
1	Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			0			0
2	Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			0			0
3	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	15		15			0
4	Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			0			0
5	Плащания на задължения по лизингови договори			0			0
6	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
7	Други парични потоци от финансова дейност			0			0
	Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**15**	**0**	**15**	**0**	**0**	**0**
Г.	Изменение на паричните средства през периода	**400**	**221**	**179**	**29**	**9**	**20**
Д.	Парични средства в началото на периода			**20**			**0**
Е.	Парични средства в края на периода			**199**			**20**

Съставител: .....

Дата на съставяне:20.03.2014 г.

/Емилия Иванова/

Ръководител: .....

/Нели Христо/

НЕС АДВАЙЗЪРС ООД СОФИЯ, БЪЛГАРИЯ NES SOFIA, BULGARIA NES ADVISORS LTD.

СПРАВКА
за нетекущите(дълготрайните) активи към 31.12.2013 година
" НЕС АДВАЙЗЪРС " ЕООД

(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 постъпилите през годината	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		в началото на периода	начислена през периода	Отчислена през периода	в края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
1. Продукти от развойна дейност				0			0				0			0	0
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи				0			0				0			0	0
3. Търговска репутация				0			0				0			0	0
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане				0			0				0			0	0
Общо за група I:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч.:	0	123	0	123	0	0	123	0	2	0	2	0	0	2	121
- земи				0			0				0			0	0
- сгради		123		123			123		2		2			2	121
2.Машини, производствено оборудване				0			0				0			0	0
3.Транспортни средства		10		10			10		1		1			1	9
3. Съоръжения и други		2		2			2				0			0	2
4. Аванси и ДМА в процес на изграждане				0			0				0			0	0
Общо за група II:	0	135	0	135	0	0	135	0	3	0	3	0	0	3	132
III. Дългосрочни финансови активи															
1. Акции и дялове в предприятия от група				0			0				0			0	0
2. Предоставени заеми на предприятия от група				0			0				0			0	0
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия				0			0				0			0	0
4. Предоставени заеми,свързани с др. предприятия				0			0				0			0	0
5. Дългосрочни инвестиции				0			0				0			0	0
6. Други заеми				0			0				0			0	0
7. Изкупени собствени акции				0			0				0			0	0
Общо за група III:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV. Отсрочени данъци				0			0				0			0	0
Общо нетекущи активи (I+II+III+IV)	0	135	0	135	0	0	135	0	3	0	3	0	0	3	132

Дата на съставяне:20.03.2014 г.

Съставител: /Емилия Иванова/

Ръководител: /Нели Христова/

НЕС АДВАЙЗЪРС ООД СОФИЯ, БЪЛГАРИЯ NES SOFIA, BULGARIA NES ADVISORS LTD.

ПРИЛОЖЕНИЕ към ГФО за 2013 г. на " НЕС АДВАЙЗЪРС " ЕООД

Пояснителни бележки към финансовия отчет за годината , приключваща на 31.12.2013 г.

1.База за изготяване на финансовите отчети:

Финансовите отчети са изготвени в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия и с изискванията на Закона за счетоводството действащи в Република България.

2.Отчетна валута

Съгласно изискванията на българското законодателство счетоводните регистри са изготвени в лева.
Данните във финансовите отчети са в хиляди лева.

дата	фиксиран обменен курс евро/лев
Към 31.12.2012 година	1.95583
Към 31.12.2013 година	1.95583

3.Финансови инструменти

Финансовите инструменти, посочени в баланса, включват парични средства в брой и по банкови сметки, вземания, задължения и предоставени депозити.

4.Дълготрайни материални и нематериални активи

Дълготрайните материални активи на дружеството са машини,оборудване,автомобили, компютърна оборудване и обзавеждане, които имат полезен срок на експлоатация повече от една година и стойност над 700 лв.
Първоначално ДМА се отчитат по цена на придобиване, която включва покупна цена и всички преки разходи.
Те се амортизират по линейния метод през техния полезен срок на експлоатация, като отчетната им стойност се намалява до размера на остатъчната им стойност със следните годишни амортизационни норми :
сгради 4%
машини и оборудване 30 %
компютърно оборудване и програмни продукти 50 %
Всички останали ДМА 15 %
За данъчни цели се прилагат същите годишни амортизационни норми.

5.Материални запаси

Стоково - материалните запаси се оценяват по по-ниската от доставната и нетната реализилуема стойност, като разликата се отчита като други разходи за дейността.
Отписването на стоково-материалните запаси при тяхното потребление е по метода на среднопретеглената стойност , определена за всяка единица стоков-метириален запас.

6.Вземания от продажби

Вземанията от продажби се отчитат по тяхната очаквана реализируема стойност.Към края на отчетния период , след като се направи преглед на всички вземания, се определят трудносъбираемите и несъбираемите вземания.
Към датата на баланса всички вземания от клиенти,не са обезценени.

7.Парични средства и еквиваленти

За целите на отчета на паричния поток паричните средства включват наличните средства в брой и по банкови сметки, инвестиции в монетарни пазарни инструменти.
Паричните средства и еквиваленти в лева са оценени по номинална стойност, а паричните средства и еквиваленти в чужденстранна валута по заключителния курс на БНБ.

8.Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди се отчитат разходи направени през текущата година, а се отнасят за следващата.

9.Задължения

Краткосрочните задължения са към лица,доставчици и клиенти, бюджета , персонала, осигурителни институции и други кредитори.
Задълженията се отчитат потяхната номинална стойност.
Задълженията, деноминирани в чуждестранна валута, се оценяват по фиксирания курс на БНБ в деня на възникването им.В края на годината се прилага заключителния курс.

10.Приходи

Приходите се определят по справедливата стойност на получените или подлежащи на получаване възнаграждения под формата на парични средства.

Приходите от продажба на стоки се признават когато са прехвърлени всички изгоди и рискове относно собствеността им и сумата на приходите може да бъде надеждно изчислена.

Приходите от продажба на услуги се признават в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на съставяне на счетоводния баланс.

11.Доходи на персонала

Краткосрочните доходи, предоставени на персонала, включват:

- основно възнаграждение за отработено време
- възнаграждение над основното , определено според системата на заплащане на труда
- допълнително възнаграждение за продължителна работа
- социални осигуровки и надбавки
- платен годишен отпуск

12.Данъци от печалбата

Данъците от печалбата за текущия и предходните данъчни периоди се признават като задължение до размера, до който не са платени.Ако вече платените данъци от печалбата за текущия и предходни периоди надвишават дължимата сума за тези периоди, превишението се признава за актив.

Икономията от данъци, свързана с данъчна загуба, която маже да бъде пренесена за покриване през следващи периоди, се признава за актив, с който ще се намалява текущия данък в следмащите периоди.

Текущия данъчен разход се определя по данъчните ставки, които се прилагат към датата на съставянето на годишния финансов отчет.

13.Одобрение на финансовите отчети

Финансовите отчети са одобрени от ръководството на дружеството и са подписани от негово име от :

Нели Кристо - управител

НЕС АДВАЙЗЪРС ЕООД СОФИЯ, БЪЛГАРИЯ NES SOFIA, BULGARIA NES ADVISORS LTD.

съставител: Емилия Иванова

Дата на съставяне:20.03.2014 г.

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
за годината , приключваща на 31 Декември 2013 г.
" НЕС АДВАЙЗЪРС " ЕООД

I. Обща информация

" Нес Адвайзърс " ЕООД / Дружеството / е еднолично дружество с ограничена отговорност, вписано в регистъра на Агенцията по вписванията на 19.05.2012 г.

Седалището и адресът на управление на Дружеството е : България,София 1407, р-н Лозенец бул.Джеймс Баучър № 83, ет.4, офис 16

Към 31.12.2013 г. капиталът на Дружеството възлиза на 300 лв.

Предмет на дейност - консултанска дейност по стопанско управление - Код КИД 7022.
Дружеството се представлява и управлява от Нели Кристо.

II. Изложение за развитието и резултатите от дейността на дружеството и неговото финансово състояние
II.1.Финансов доклад

Приходите от продажби през 2013 г. са генерирани както следва:

/ хил.лв. /	***2013 г.***	***2012 г.***
Приходи от продажби	301	10
Други приходи	0	0
Общо	**301**	**10**

Оперативните и административни разходи на дружеството са структурирани както следва :

/ хил.лв. /	***2013 г.***	***2012 г.***
Разходи за материали	1	1
Разходи за външни услуги	39	1
Разходи за възнаграждения	49	8
Разходи за амортизация и обезценка	3	0
Други разходи	1	0
Общо	**93**	**10**

Финансовият резултат на дружеството са както следва :

/ хил.лв. /	***2013 г.***	***2012 г.***
Финансов резултат от дейността :	208	0
Финансови разходи	8	0
Извънредни разходи	80	0
Разходи за данъци	20	0
Финансов резултат	**100**	**0**

Балансовите стойности на нетекущите / дълготрайни / активи по групи са както следва :

/ хил.лв. /	***2013 г.***	***2012 г.***
Програмни продукти и други подобни права	0	0
земи и сгради	122	0
Машини, производствено оборудване и	10	0
Финансови активи	0	0
Всичко нетекущи активи	**132**	**0**

II.2.Показатели за финансово -	***2013 г.***	***2012 г.***
Рентабилност на приходите %	66,45	0,00
Рентабилност на собствения капитал %	200,00	0,00
Рентабилност на пасивите %	57,47	0,00
Ефективност на приходите %	30,90	100,00
Коефициент на обща ликвидност	1,88	1,00
Коефициент на бърза ликвидност	1,88	1,00
Коефициент на финансова автономност	0,29	0,00
Коефициент на финансова задлъжнялост	3,48	0,00

III.Събития след датата, към която е съставен Годишния финансов отчет

Годишният финансов отчет е изготвен към 31.12.2013 година.
Годишният финансов отчет е изготвен на 20.03.2014 година.
Няма значими събития, настъпили между отчетната дата и датата на съставяне на баланса , които да променят променят финансовите отчети отчети към 31.12.2013 година.

IV.Основни рискове, пред които е изправено дружеството

IV.1.Валутен риск

Дружеството не е получавало кредити от финансови институции в чуждестранна валута.
Дружеството не е изложено на риск , свързан с възможни промени на валутния курс.

IV.2.Кредитен риск

Максималният кредитен риск, свързан с финансови активи, е до размера на преносната им стойност , отразена в баланса на дружеството.В тази връзка той е отразен само в случайте, в които максималния размер на потенциалната загуба се различава от преносната стойност , отразена в баланса.
Търговските и другите вземания на Дружеството се управляват активно от ръководството, така че да се избегне концентрацията на кредитен риск.

V.Действия в областта на научноизследователската и развойна дейност

Дружеството не извършва дейности в областта на научните изследвания и проучвания.

VI.Вероятно бъдещо развитие на дружеството

Вероятното бъдещо развитие на Дружеството е свързано с разширяване на дейността чрез привличане на нови клиенти и търсене на позиция на пазара.

Управител : .....

Дата на съставяне:20.03.2014 г.

/ Нели Христова