НОРД - ЕЛ ООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

ЗА

2016 ГОДИНА

Изготвен на 07.02.2017 г., гр. София

СЪДЪРЖАНИЕ:	СТР.
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС	
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ	
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	
СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ АКТИВИ	
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ	1-10
I. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО	1
II. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО	1-6
III. ПОЯСНИТЕЛНИ СВЕДЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ	7-10

Приложение № 1 към СС 1
ЕИК 106624737

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на НОРД - ЕЛ ООД
към 31.12.2016 г.

АКТИВ	Сума за предходна година	Сума за отчетна година	ПАСИВ	Сума за предходна година	Сума за отчетна година
А. Записан, но невнесен капитал			**А. Собствен капитал**		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			***I. Записан капитал***	**20**	**20**
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.:	6	6	***Общо за група IV:***	**0**	**0**
- земи	6	6	***V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:***		
- сгради			- неразпределена печалба	7	7
2. Машини, производствено оборудване и апаратура			- непокрита загуба	-18	-10
3. Съоръжения и други			***Общо за група V:***	**-11**	**-3**
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	112	96	***VI. Текуща печалба (загуба)***	**-12**	**-8**
Общо за група II:	**118**	**102**	***ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:***	**-3**	**9**
III. Дългосрочни финансови активи			**Б. Провизии и сходни задължения**		
1. Акции и дялове в предприятия от група			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			2. Провизии за данъци, в т.ч.:		
3. Акции и дялове в асоцирани и смесени предприятия			- отсрочени данъци		
4. Предоставени заеми, свързани с асоцирани 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.:		
номинална стойност ..... хил. лв	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.:		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	**118**	**102**	до 1 година		
В. Текущи (краткотрайни) активи			над 1 година		
I. Материални запаси			3. Получени аванси, в т.ч.:		

АКТИВ	Сума (хил. лв.)		ПАСИВ	Сума (хил. лв.)	
показатели	текуща година	предходна година	показатели	текуща година	предходна година
1. Суровини и материали			до 1 година		
2. Незавършено производство			над 1 година		
3. Продукция и стоки, в т.ч.:			4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	1	1
- продукция			до 1 година	1	1
- стоки			над 1 година		
4. Предоставени аванси			5. Задължения по полици, в т.ч.:		
Общо за група I:	**0**	**0**	до 1 година		
II. Вземания			над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:			6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:		
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.:	126	108
3. Вземания, свързани с асоцирани и смесени предприятия, в т.ч.:			до 1 година		
над 1 година			над 1 година		
4. Други вземания, в т.ч.:		5	8. Други задължения, в т.ч.:	126	108
над 1 година			до 1 година		
Общо за група II:	**0**	**5**	над 1 година		
III. Инвестиции			- към персонала, в т.ч.:		
1. Акции и дялове в прдеприятия от група			до 1 година		
2. Изкупени собствени акции			над 1 година		
номинална стойност ..... хил. лв	x	x	- осигурителни задължения, в т.ч.:		
3. Други инвестиции			до 1 година		
Общо за група III:	**0**	**0**	над 1 година		
IV. Парични средства, в т.ч.:	6	11	- данъчни задължения, в т.ч.:		
- брой			до 1 година		
- в безсрочни сметки (депозити)	6	11	над 1 година		
Общо за група IV:	**6**	**11**	***ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:***	**127**	**109**
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	**6**	**16**	до 1 година	1	1
Г. Разходи за бъдещи периоди			над 1 година	126	108
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:		
			- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	**124**	**118**	**СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)**	**124**	**118**

Дата на съставяне: 6.2.2017 Съставител: Мария Паунова

Ръководител: Мариана Кьосева

Приложение № 2 към СС 1

ЕИК 106624737

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на НОРД - ЕЛ ООД

за периода от 01.01.2016 г. до 31.12.2016 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	А	1	2
А. Разходи			**Б. Приходи**		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч:		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	12	16	а) продукция		
а) суровини и материали			б) стоки		
б) външни услуги	12	16	в) услуги		
3. Разходи за персонала, в т.ч.:			2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения			3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин	8	11
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:			4. Други приходи, в т.ч:		
- осигуровки, свързани с пенсии			- приходи от финансирания		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:			***Общо приходи от оперативна дейност (1+ 2+ 3+ 4)***	**8**	**11**
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:			5. Приходи от от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация			- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от предприятия от група		
5. Други разходи, в т.ч.:			7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч:		
а) балансова стойност на продадените активи			а) приходи от предприятия от група		
б) провизии			б) положителни разлики от операции с финансови активи		
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 +4 + 5)	**12**	**16**	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
6. Разходи от обезценка на финансови активи,включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:			**Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)**	**0**	**0**
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	8	3			
а) разходи, свързани с предприятия от група					
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи (6 + 7)	**8**	**3**			
8. Печалба от обичайна дейност			8. Загуба от обичайна дейност		
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	**20**	**19**	***Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)***	**8**	**11**
10. Счетоводна печалба *(общо приходи - общо разходи)*			10. Счетоводна загуба *(общо приходи - общо разходи)*	**12**	**8**
11. Разходи за данъци от печалбата					
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба *(10 - 11 - 12)*	**0**	**0**	**11. Загуба** *(10 + ред 11 и 12 от раздел А)*	**12**	**8**
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	**20**	**19**	***Всичко (Общо приходи + 11)***	**20**	**19**

Дата на съставяне: 6.2.2017

Съставител: Мария Паунова

Ръководител: Мариана Кюсева

"НОРД - ЕЛ" ООД СОФИЯ

Приложение № 4 към СС 1
ЕИК 106624737

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на НОРД - ЕЛ ООД
за периода от 01.01.2016 г. до 31.12.2016 г.

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последва-щи оценки	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собстве-ни акции	Резерв съгласно учредите-лен 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	20							7	-18		9
2. Промени в счетоводната политика											0
3. Грешки											0
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	**20**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**7**	**-18**	**0**	**9**
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.:											0
- увеличение											0
- намаление											0
6. Финансов резултат за текущия период										-12	-12
7. Разпределения на печалба, в т.ч.:											0
- за дивиденти											0
8. Покриване на загуба											0
9. Последващи оценки на активи и пасиви											0
- увеличение											0
- намаление											0
10. Други изменения в собствения капитал											0
11. Салдо към края на отчетния период	**20**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**7**	**-18**	**-12**	**-3**
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											0
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 +/- 12)	**20**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**7**	**-18**	**-12**	**-3**

Дата на съставяне: 06.02.2017 г.

Съставител: .....
Мария Паунова

Ръководител: .....
Мариана Кьосева

"НОРД - ЕЛ" ООД * СОФИЯ *

Приложение № 1 към СС7
ЕИК 106624737

ОТЧЕТ
ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
на НОРД - ЕЛ ООД
за периода от 01.01.2016 г. до 31.12.2016 г.

(хил. лв.)

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						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	9	24	-15	9	17	-8
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			0			0
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения			0			0
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
Платени и възстановени данъци върху печалбата			0			0
Плащания при разпределения на печалби			0			0
Други парични потоци от основна дейност			0			0
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**9**	**24**	**-15**	**9**	**17**	**-8**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			0		66	-66
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			0			0
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			0			0
Парични потоци от бизнескомбинации -придобивания			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
Други парични потоци от инвестиционна дейност			0			0
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	**0**	**0**	**0**	**0**	**66**	**-66**
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			0	15		15
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			0			0
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	10		10	133	65	68
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			0			0
Плащания на задължения по лизингови договори			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
Други парични потоци от финансова дейност			0			0
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**10**	**0**	**10**	**148**	**65**	**83**
Г.Изменения на паричните средства през периода (А + Б + В)	**19**	**24**	**-5**	**157**	**148**	**9**
Д.Парични средства в началото на периода			**11**			**2**
Е.Парични средства в края на периода			**6**			**11**

Дата: 6.2.2017

Съставител: .....
Мария Паунова

Ръководител: .....
Мариана Кьосева

"НОРД - ЕЛ" ООД * СОФИЯ *

Приложение № 5 към СС 1
ЕИК 106624737

СПРАВКА
за нетекущите (дълготрайните) активи
на НОРД - ЕЛ ООД
към 31.12.2016 г.

(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		
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	6	0	0	6	0	0	6	0	0	0	0	0	0	0	6
- земи	6			6			6				0			0	6
- сгради				0			0				0			0	0
2. Машини, производствено оборудване и апаратура				0			0				0			0	0
3. Съоръжения и други				0			0				0			0	0
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	96	16		112			112				0			0	112
Общо за група II	102	16	0	118	0	0	118	0	0	0	0	0	0	0	118
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 асоциирани и смесени 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 (дълготрайни) активи (I+ II + III + IV)	102	16	0	118	0	0	118	0	0	0	0	0	0	0	118

Дата на съставяне: 6.2.2017

Съставител: Мария Паунова

Ръководител: Мариана Кьосева

КОНТИ СОФИЯ ООД

НОРД ЕЛ СОФИЯ ООД

НОРД – ЕЛ ООД

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2016 година

I. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

Норд - Ел ООД е учредено на 13.03.2007 г. и е вписано във Врачанския окръжен съд с Решение № 622 от 15.03.2007 г. На 25.05.2010 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 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 Кьосева.

Към 31 Декември 2016 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, външнотръговска дейност, както и всяка друга дейност, която не е забранена от закона.

II. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

1. База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на НОРД ЕЛ ООД е изготвен в съответствие със Закона за счетоводството 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, Заключителните разпоредби към ПМС № 394 от 30 декември 2015 г. за изменение и допълнение на НСФОМСП, в сила от 01.01.2016 г. и Директива2013/34/ЕС.

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

2. 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.

3. 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.

4. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи са представени 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.

В дружеството е определен 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 Дружеството да има икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив. Всички други последвали 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

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Земята не се амортизира. Полезният 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 материали 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 възстановимата стойност на активите. Загубите от обезценка се отчитат като разходи в отчета за приходите и разходите.

5. Търговски и други вземания

Търговските вземания са 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 установят).

6. Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности, разплащателните 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 Дружеството за съответния период.

7. 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.

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

8. Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения са отчетени по стойността 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.

9. 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 прихода и разходи като приходи от /разходи за лихви, през периода на амортизация, както и когато задълженията се отпишат или обезценят.

10. 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, извършени по сделката и разходите за приключването й.

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 рабати.

11. 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.

12. 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.

13. 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 2016 г. е 10% (2015 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, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната или данъчната печалба / (загуба).

Към 31.12.2016 г. отсрочените данъци върху печалбата са оценени при ставка от 10% (31.12.2015 г. – 10 %).

14. Управление на финансовия риск

Осъществявайки дейността си, Дружеството е изложено на многообразни финансови рискове: пазарен риск (включващ валутен риск, риск от промяна 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

Валутният 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, валутният риск е свързан единствено с валутите различни от евро. Към 31.12.2016 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 тай като дружеството не извършва продажби по основната си дейност, все още.

Ликвиден риск

Ликвидният 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. Дълготрайни материали активи

	Земи	Предоставени аванси и дълготрайни материали активи в процес на изграждане	ОБЩО
Отчетна стойност			
Салдо на 01.01.2016 год.	6	96	**102**
Постъпили		16	**16**
Излезли			
Салдо на 31.12.2016 год.	6	112	118
Натрупана амортизация			
Салдо на 01.01.2016 год.			
Начислена			
Отписана			
Салдо на 31.12.2016 год.			
Балансова стойност на 01.01.2016 год.	**6**	**96**	**102**
Балансова стойност на 31.12.2016 год.	**6**	**112**	**118**

Към 31.12.2016 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

	31.12.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000
Разплащателни сметки	6	11
ОБЩО	6	11

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. През 2015 г. е вписано увеличение на основния капитал на дружеството, 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	**2 000**	**20 000**

4. Печалби и загуби

	31.12.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000
Неразпределена печалба от минали години	7	7
Непокрита загуба от минали години	(18)	(10)
Текуща печалба (загуба)	(12)	(8)
ОБЩО:	**(23)**	**(11)**

5. Задължения към доставчици и други краткосрочни задължения

	31.12.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000
Задължения по получени заеми	0	0
ОБЩО:	**0**	**0**

6. Задължения по получени дългосрочни заеми

	31.12.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000
Задължения по получени заеми	126	108
ОБЩО:	**126**	**108**

7. Приходи

През 2016 г. Дружеството не е отчело приходи. През този период Дружеството е направило разходи във връзка с предварителни проектно-проучвателни работи и платени аванси за изграждане на водно-електрическа централа върху придобит от Дружеството терен.

Дружеството очаква да реализира приходи след приключване на дейността по изграждане на МВЕЦ и въвеждането и в експлоатация.

8. Разходи за персонала

Към 31.12.2016 г. в дружеството няма назначен персонал.

Ключовият управленски персонал е оповестен в точка I. Информация за дружеството. През годината не са изплащани възнаграждения на ключовия управленски персонал.

9. Разходи за данъци

Финансовият резултат на Дружеството за 2016 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 2016 г.

10. Оповестяване на свързаните лица и сделките 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:

	31.12.2015 BGN'000	31.12.2015 BGN'000
Получен заем от Юнивърс Файнънс АД	5	82
Възстановен заем на Юнивърс Файнънс АД		50
Начислени лихви по получен заем от Юнивърс Файнънс АД	4	3
Получен заем от Нитан ООД	5	51

Начислени лихви по получен заем от Нитан ООД	4	1

Към 31 декември разчетните взаимоотношения със свързани лица включват:

	31.12.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000
Юнивърс Файнънс АД	65	56
Нитан ООД	61	52
ОБЩО:	126	108

11. Събития след датата на баланса

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

Дата: 07.02.2017 г.

Съставител: ……
/Мария Пачунова/

Управител: ……
/Мариана Кьосева/