

Нег Ауто ООД
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
към 31.12.2011

ЕИК 201616239

АКТИВ

Раздели, групи, статии	Сума (хил.лв.)	
	Текущ период	Предходен период
а	1	2
A. Текущи (краткотрайни) активи		
I. Парични средства, в т. ч.:	5	
- в безрочни сметки (депозити)	5	
Общо за група I	5	
Общо за раздел A	5	
СУМА НА АКТИВА	5	

Съставител

Счетоводна Кантора К-о К ЕООД, управител Катя Кръччева

Заверил съгласно доклад

Мария Величкова

0307 Мария
Величкова
Регистриран одитор

ПАСИВ

Раздели, групи, статии	Сума (хил.лв.)	
	Текущ период	Предходен период
а	1	2
A. Собствен капитал		
Г. Записан капитал	5	
II. Текуща печалба (загуба)		
Общо за раздел A	5	
СУМА НА ПАСИВА	5	

Ръководител

Иван Богданов Николов

Дата на съставяне: 06.06.2011



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
за периода 27.06.2011 - 31.12.2011

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	Текущ период	Предходен период
а	1	2
А. Разходи		
Общо разходи		
Всичко		

Съставител

Счетоводна Кантора К и К ЕООД, управител Катя Крънчева

Заверил съгласно доклад

Мария Величкова

07.06.2012г.

0307 Мария Величкова
Регистриран одитор

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	Текущ период	Предходен период
а	1	2
Б. Приходи		
Общо приходи		
Всичко		

Ръководител

Иван Езидиев Николай

Дата на съставяне: 20.02.2013



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
 за периода 27.06.2011 - 31.12.2011

Сума (хил.лв.)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпления	плащания	нетен лоток	постъпления	плащания	нетен лоток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основната дейност						
Всичко парични потоци от основната дейност (А)						
Б. Парични потоци от инвестиционната дейност						
Всичко парични потоци от инвест. дейност (Б)						
В. Парични потоци от финансовата дейност						
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни 1) инструменти		5		5		
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)		5		5		
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)		5		5		
Д. Парични средства в началото на периода						
Е. Парични средства в края на периода				5		

Съставител

Счетоводна Кантора К и К ЕООД, управител Катя Кръчова

Заверил съгласно доклад

Мария Величкова

Ръководител

Иван Евгениев Николов

Дата на съставяне: 30.02.2012

07.06.2012г.

 0307 Мария Величкова
 Регистриран одитор


Нег Ауто ООД

ЕИК-201616239
приложение № 4 от СС1

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
към 31.12.2011

Показатели	Закисан капитал	Промени от емиси	Резерв от последващи оценки	Резерви				Натурална печатба (загуба) от текуща година, в т. ч.:		Текуща печатба (загуба)	Общо собствен капитал
				Закисан резерв	Резерв свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	незаграден на печатба	- изостанала загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Силно в началото на отчетния период											
2. Изменения за сметка на собствените, в т. ч.:	5										5
- разширение	3										3
3. Силно към края на отчетния период	6										6
4. Собствен капитал към края на отчетния период	6										6

Съставител

Счетоводна Катедра К и К ЕООД, управител Катя Крумова

Завършил съгласно образец

Мария Величкова

07.06.2012г.

0307 Мария Величкова
Регистрален орган



СПРАВКА за текущите (дългосрочните) активи
към 31.12.2011

Показатели	Оценява стойност на дълготрайните активи				Последваща оценка		Амортизация		Процент в стойност		Последваща оценка		Процент в стойност		Сума (млн.лв.)
	В началото на периода	На постъпване през периода	На излизане през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаляване	В началото на периода	Отпаса през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаляване	В началото на периода	Отпаса през периода	В края на периода (11+12-13)	
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I Нематериални активи															
1 Продукти от развойна дейност															
2 Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и др. права															
3 Търговски регистрации															
4 Предоставяне валюти и нематериални активи в процес на изплащане															
Общо за група I															
II Дълготрайни материални активи															
1 Земни и строителни, в т. ч.:															
- земи															
- сгради															
2 Машини, производствено оборудване и инвентар															
3 Съоръжения и други															
4 Предоставяне валюти и дълготрайни материални активи в процес на изплащане															
Общо за група II															
III Дългосрочни финансови активи															
1 Акции и дялове в предприятия от група															
2 Дългосрочни кредитни инструменти от група															
3 Валютни курсови разликни от група															
4 Предоставяне валюти, свързани с водещите и емисионни предприятия															
5 Дългосрочни инвестиции															
6 Други заеми															
7 Изучени собствени акции, Номинална стойност в млн. лв.															
Общо за група III															
IV Отсрочени данъци															
Общо нетрукаеще (дълготрайни) активи (I + II + III + IV)															

Съставител

Счетоводна Кантора КИХЕОД, търговска фирма Кръчмеев



Нег Ауто ООД

Приложение към Годишния Финансов Отчет

за годината приключваща на 31.12.2011

Учредяване и регистрация

Нег Ауто ООД (Предприятието)

е вписано в Търговския Регистър към Агенция по Вписвания в съответствие с законодателството на Република България.

Седалище Република България София, Бул. Братя Бъкстон 69

Адрес на извършване на дейност София, Бул. Братя Бъкстон 69

Правната форма на Предприятието е Дружество с ограничена отговорност.

ЕИК/БУЛСТАТ 201616239

Управляващ орган

Предприятието се представлява и управлява от

Иван Евгениев Николов: Управител

Предмет на дейност

Основната дейност на Предприятието е:

През 2011 година Предприятието не е извършвало дейност.

Годишният финансов отчет е съставен към 31.12.2011 за периода 27.06.2011 - 31.12.2011

Отчета е одобрен на 15.06.2012 от органа на управление.

Годишният финансов отчет е официално одобрен за публикуване на 15.06.2012

Стойностите в годишния финансов отчет са представени в хиляди български лева (BGN'000).

Съставител на Годишния Финансов Отчет е Счетоводна Кантора К и К ЕООД, управител Катя Крънчева

Счетоводна политика

По-долу е описана счетоводната политика, приложена при изготвянето на финансовия отчет. Политиката е била последователно прилагана за всички представени години, освен ако изрично не е упоменато друго.

База за изготвяне на финансовия отчет

Настоящият финансов отчет е изготвен на база и в съответствие с изискванията на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП). Счетоводството се осъществява и финансовите отчети се съставят в съответствие при съобразяването със основни счетоводни принципи: текущо начисляване, действащо предприятие, предпазливост, съпоставимост между приходите и разходите, предимство на съдържанието пред формата, запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период, независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс. Предприятията, прилагащи облекчена форма на финансова отчетност, които изготвят и представят годишния си финансов отчет на базата на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, могат да не изготвят отчет за паричните потоци и отчет за собствения капитал.

Предприятието води своите счетоводни регистри в български лева. Данните във финансовия отчет са представени в хиляди лева. Сумите по статите във финансовия отчет, които са отрицателни величини, се посочват в скоби.

Настоящият финансов отчет е изготвен на база историческа цена. Активите, собственият капитал, пасивите, приходите и разходите се оценяват и записват при тяхното придобиване или възникване по историческата им цена или друга цена, в съответствие с приложимите счетоводни стандарти.

Всички неупоменати принципи и правила се прилагат, така както са визирани в правните норми в ЗСЧ и НСФОМСП, а ако липсва уредба или е по-удачно, за конкретен принцип или база се прилагат МСС.

Собствен капитал

СС 1

Изменението в собствения капитал на Предприятието между датите на два счетоводни баланса отразява увеличението или намалението в неговите нетни активи през периода. Освен промените в резултат на операции със собствениците (увеличение на капитала, разпределение на дивиденди и други), изменението в собствения капитал през периода представя общата сума на печалбите или загубите през този период, независимо от това дали те са признати в отчета за приходите и разходите или директно в собствения капитал.

Регистрираният капитал към 31.Декември 2011 е 5 хиляди лева

внесен на 100% и разпределен на 500 дяла, по 10.00 лева всеки.

Съдружници и собственици	Брой дялове	Стойност	Платени	% Дял
1 НЕГ.БГ АД	380	3800	3800	76.00%
2 СТЕЛИЯН КИРЧЕВ СЛАВОВ	120	1200	1200	24.00%
ОБЩО :	500	5000	5000	100.00%

В това число записани през периода:

Съдружници и собственици	Брой дялове	Стойност	Платени	% Дял
1 НЕГ.БГ АД	380	3800	3800	76.00%
2 СТЕЛИЯН КИРЧЕВ СЛАВОВ	120	1200	1200	24.00%
ОБЩО :	500	5000	5000	100.00%

Нег Ауто ООД

Приложение към Годишния Финансов Отчет
за годината приключваща на 31.12.2011

2 СТЕЛИЯН КИРЧЕВ СЛАВОВ	<u>120</u>	<u>1200</u>	<u>1200</u>	<u>24.00%</u>
ОБЩО :	<u>500</u>	<u>5000</u>	<u>5000</u>	<u>100.00%</u>

Предприятието майка : НЕГ.БГ АД

Седалище: Гр. София, бул. "Братя Бъкстон" № 69, ет. 5, ап. А.

Адрес на консолидирания отчет : Гр. София, бул. "Братя Бъкстон" № 69, ет. 5, ап. А.

Предприятието, което съставя консолидиран отчет за групата :

НЕГ.БГ АД

Седалище: Гр. София, бул. "Братя Бъкстон" № 69, ет. 5, ап. А.

Адрес на консолидирания отчет за групата : Гр. София, бул. "Братя Бъкстон" № 69, ет. 5, ап. А.

Дълготрайни активи и амортизация

СС 4, СС 16, СС 36, СС 38

Предприятието е определило стойностен праг от 700 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се отчитат като текущ разход в момента на придобиването им. Измененията в нетекущите (дълготрайните) активи е показано чрез справка съгласно приложение № 5 от СС 1

Дълготрайните материални активи (ДМА)

Като ДМА, Предприятието определя установимите нефинансови ресурси, които отговарят на следните условия:

- Имат натурално-веществена форма;
- Имат полезен живот, повече от дванадесет месеца;
- Използват се за извършване на услуги, отдаване под наем или за административните нужди на Предприятието;

Дълготрайните материални активи при придобиване се оценяват по цена на придобиване – покупна цена (включително мита и невъзстановими данъци) и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние.

След първоначалното признаване, актив всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка. С последващите разходи, свързани с отделен материален дълготраен 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 трябва да се признават за разход в периода, през който са направени. Към края на финансовата година Предприятието констатира, че няма признаци за обезценка на дълготрайните материални активи в съответствие с СС 36 "Обезценка на активи".

Дълготрайни нематериални активи (НДА)

Предприятието счита като нематериални дълготрайни активи нефинансови ресурси без материален характер, придобити и контролирани от него, от които се чакат бъдещи икономически ползи за повече от един отчетен период. При първоначално придобиване НДА се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена и всички разходи по доставката и инсталирането им. Разходите за обучение на персонала за работа с програмните продукти, както и административните и други общи разходи не се включват в първоначалната оценка.

След първоначалното признаване НДА се оценяват по цена на придобиване, намалена с начислената амортизация и евентуално с натрупаните загуби от обезценки. В края на всеки отчетен период се прави преглед за бъдещите изгоди на НДА.

Последващите разходи за поддържане на първоначално установената ефективност на НДА се отчитат като текущи разходи. Разходите, които могат да бъдат надлежно измерени и отнесени към определени НДА се капитализират /увеличават стойността на НДА/ само в случай, че водят до увеличаване на очакваните изгоди.

Предприятието е избрало след първоначалното им признаване дълготрайните нематериални активи да се отчитат по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загуби от обезценка. Балансовата стойност на нематериалните активи подлежи на преглед за обезценка, когато са налице събития, или промени в обстоятелствата, които посочват, че балансовата стойност би могла да надвишава възстановимата им стойност. През текущата година няма възстановени загуби от обезценка на дълготрайни нематериални активи.

Амортизация

Дълготрайните активи се амортизират по линейния метод за периода на очаквания полезен живот на актива и методът за амортизация на амортизируемите дълготрайни активи през текущата година не е променен в сравнение с предходната година. Срокът на годност на активите е съобразен с: физическото износване, спецификата на оборудването, предоставената информация от Предприятието-производител на тези активи, бъдещите намерения за употреба и предполагаемото морално остаряване.

Материални запаси

СС2, СС36

Материалните запаси се отчитат по доставна стойност, която включва покупната стойност и разходите по доставката им. Не се включват в стойността на стоката складовите разходи и тези в търговските обекти, свързани с реализацията им и административните разходи.

За изписването на стоките запаси се прилага метода на средно претеглена стойност

Стойност на материалните запаси подлежи на преглед за обезценка, когато са налице събития, или промени в обстоятелствата, които

Нег Ауто ООД

Приложение към Годишния Финансов Отчет за годината приключваща на 31.12.2011

посочват, че стойност би могла да надвишава възстановимата им стойност. Към края на финансовата година Предприятието констатира, че няма признаци за обезценка на материалните запаси в съответствие с СС 36 "Обезценка на активи". През текущата година няма възстановени загуби от обезценка на материалните запаси.

Преглед за обезценка

СС36

При прегледа на активите за обезценка се сравнява нетната им продажна цена и стойността им в употреба. В случаите, когато не е възможно да се определи нетната продажна цена на даден актив, стойността му в употреба се приема за възстановима стойност. Ако няма доказателства, че стойността в употреба надхвърля нетната продажна цена на даден актив, последната се приема за негова възстановима стойност. Възстановимата стойност се определя за всеки актив поотделно. Изключения се допускат за активи, при чието използване не се пораждат разграничими парични постъпления. Загубата от обезценка на актив се признава веднага като текущ разход за дейността.

Ако след извършена обезценка на актив неговата възстановима стойност превиши балансовата му стойност, се отразява възстановяване на загубата от обезценка - като текущ приход от дейността - до размера на предходната обезценка, която е била отразена като текущ разход за дейността.

Парични средства

СС 7

Паричните средства са оценени по номинална стойност, а паричните средства във валута - по заключителен курс на БНБ. На наличните парични средства във валута в края на всеки месец се прави преоценка по курса на БНБ към последния ден от този период.

Обменният курс на щатския долар към 31 декември 2011 е 1.51158

(31 декември 2010: 1.47276).

Обменният курс на еврото е фиксиран на 1.95583.

Приходи

СС 18

Приходите се признават когато :

- сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
- Предприятието има икономическа изгода, свързана със сделката по продажбата;
- направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат изчислени.

Приходът от продажбата на продукция и стоки се признава, когато Предприятието е прехвърлило на купувача значителни рискове и изгоди, свързани със собствеността на продукцията и стоките и не запазва участие в управлението или ефективен контрол върху продаваните продукция и стоки.

Приходът от извършените услуги се признава в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на съставянето на счетоводния баланс, при условие че резултатът от сделката може да се оцени надеждно. Приходите от лихвите се признават текущо пропорционално на времевата база, която отчита ефективния доход от актива.

Доходи на персонала

СС 19

В края на годината неизползваните натрупани годишни компенсируеми отпуски, както и съответните суми за социални и здравни осигуровки в частта им дължима от работодателя, се отчитат като задължение към персонала и текущ разход за дружеството, включен в Отчета за приходите и разходите.

Сумата за годината, призната като разход за доходи на персонала е 0 хил. лева

Сумата за годината, призната като разходи за осигурителни вноски е 0 хил. лева

Неизплатените доходи на персонала към датата на изготвяне на годишния финансов отчет са 0 хил. лева

Разходи

Всички разходи за дейността се отчитат по елементи. Спазва се принципа на текущо начисляване. Разходите се признават за текущи в момента на признаване на прихода.

Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди се отчитат предплатените разходи, които се отнасят за следващи отчетни периоди.

Разходите за бъдещи периоди се следят ежесмесчно, отчитат се аналитично по видове. При настъпване на периода за който се отнасят, се прехвърлят като текущи разходи съгласно погасителен план и се отчитат при погасяването като разходи по икономически елементи или финансови разходи.

Вземания

Вземанията в левове се оценяват по стойността на тяхното възникване, а тези в чужда валута - по централния курс на БНБ за деня в момента на възникването им.

В следствие ежесмесчно се преоценят по курса на БНБ към последната дата на месеца. Преглед на вземанията за обезценка се извършва от ръководството на дружеството в края на всяка година и ако има индикации за обезценка, загубите се начисляват като текущ разход в отчета за приходите и разходите. Курсовите разлики от валутните разчети и преоценки се отчитат като текущи разходи по валутни операции.

Нег Ауто ООД

Приложение към Годишния Финансов Отчет
за годината приключваща на 31.12.2011

Пасиви

Текущите задължения се начисляват при тяхното възникване. Задълженията във валута се преоценят месечно по централния курс на БНБ за съответната валута към последния ден на месеца.

Данъци върху печалбата

СС 12

Текущите данъци върху печалбата се определят в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство - Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2011 е 10% (2010: 10%).

Отсрочени данъци

Отсрочените данъци се признават върху временните данъчни разлики съгласно изискванията на ЗКПО и приложимите стандарти.

Временни данъчни разлики са:

- Разходи, непризнати за данъчни цели в годината на счетоводното им отчитане, които ще бъдат признати през следващи години, когато настъпят условия за признаването им;
- Приходи, непризнати за данъчни цели в годината на счетоводното им отчитане, които ще бъдат признати през следващи години, когато настъпят условия за признаването им;

Примери за такива разходи са счетоводна амортизация, разходи по неизползвани отпуски, провизии и др. Данъчната ставка, приложима при признаването на актив или пасив по отсрочени данъци е ставката, ефективна към момента на възникване на отложен данъчен ефект.

Свързани лица

СС 24

Предприятието е свързано лице със следните дружества и лица:

Свързано лице	Основание за свързаност
1 АМЕКСИ ООД	НЕГ.БГ АД притежава 50 % от капитала
2 ББ - ТИИМ ООД	НЕГ.БГ АД притежава 50 % от капитала
3 БГ МАММА ООД	НЕГ.БГ АД притежава 92.00 % от капитала
4 ВРМ 2009 ООД	Иван Николов притежава 50 % от капитала и е Управител
5 ИВАН ЕВГЕНИЕВ НИКОЛОВ	Притежава 50.26% от капитала на НЕГ.БГ АД и е Управител
6 ИНОВЕЙТИВ МЕДИА АД	Притежава 47.74 % от капитала на НЕГ.БГ АД
7 КЕФЧЕ АД	НЕГ.БГ АД притежава 18.37 % от капитала
8 ЛЮБЕН СИЛВИЕВ БЕЛОВ	Член на Съвета на Директорите на НЕГ.БГ АД
9 НЕГ.БГ АД	Съдружник, притежава 76.00 % от капитала
10 ПЕТЪР ДИМИТРОВ НЕЙЧЕВ	Член на Съвета на Директорите на НЕГ.БГ АД
11 СОФИЯ ВЕНЧЪРС АД	Акционер с 75 % от капитала на Иновейтив Медиа АД
12 СТЕЛИЯН КИРЧЕВ СЛАВОВ	Съдружник, притежава 24.00 % от капитала
13 УИНЪР БГ ООД	НЕГ.БГ АД притежава 76 % от капитала
14 ЮЗЪР МЕДИА ООД	НЕГ.БГ АД притежава 80 % от капитала

Сделки през периода със свързани лица:

Свързано лице	Вид сделка	Обем за периода	Задължения към 31.12	Вземания към 31.12	Ценова политика и отклонения
1 НЕГ.БГ АД	Учредяване и вноска на 76.00 % от капитала	4	=	=	Няма отклонения
2 СТЕЛИЯН КИРЧЕВ СЛАВОВ	Учредяване и вноска на 24.00 % от капитала	1	=	=	Няма отклонения

Събития след датата на баланса

СС 10

В Предприятието не са настъпили коригиращи и не коригиращи събития след датата на годишния финансов отчет, които следва да бъдат оповестяване или отразени в годишния финансов отчет.

Съставител

Счетоводна Кантора К и К ЕООД,
управител Катя Крънчева

Ръководител

Иван Евгениев Николов