ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
на НЕС ИНВЕСТ ЕООД
за 2015 година

СЪДЪРЖАНИЕ

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ 1
БАЛАНС 2
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ 3
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ 4

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО 5
2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО 5
3. НЕТНИ ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ 9
4. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ 9
5. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ 9
6. РАЗХОДИ ЗА АМОРТИЗАЦИИ 9
7. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ 9
8. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ 9
9. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ 10
10. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ 10
11. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ 11
12. СОБСТВЕН КАПИТАЛ 11
13. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ И КЛИЕНТИ 11
14. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАНЪЦИ 11
15. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПРЕДПРИЯТИЯ ОТ ГРУПА 11

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ за 2015 година

Наименование на приходите	**2015** хил.лв.	**2014** хил.лв.
Приходи	**147**	**86**
Други доходи/загуби от дейността, нетно	**-**	**-**
Разходи за материали	**-**	**(4)**
Разходи за външни услуги	**(32)**	**(25)**
Разходи за персонала, в т.ч.:	**-**	**-**
разходи за възнаграждения	**-**	**-**
разходи за осигуровки	**-**	**-**
Разходи за амортизации и обезценки, в т.ч.	**(39)**	**(20)**
разходи за амортизация	**(39)**	**(20)**
Други разходи	**(2)**	**(5)**
Печалба от дейността	**61**	**20**
Финансови разходи		
Финансов резултат, нетно		**-**
Печалба преди данък върху печалбата	**61**	**20**
Разход за данъци от печалбата	**6**	**2**
Печалба за годината	**55**	**18**

Приложенията на страници от 5 до 11 са неразделна част от финансовия отчет.

Финасовият отчет на страници от 1 до 11 е одобрен за издаване от съдружниците на 12.04.2016г. и е подписан от:

Управител:
/Мартин Маринов/

Съставител :
/Нели Стефанова/

"НЕС ИНВЕСТ" ЕООД ШУМЕН

БАЛАНС
към 31.12.2015 г.

АКТИВ	**2015** хил.лв.	**2014** хил.лв.
Дълготрайни материални активи		
Земи и сгради	1083	873
Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждан	-	1
	1083	**874**
Дългосрочни финансови активи		
Инвестиции в предприятия от група	49	49
Общо нетекущи активи	**1132**	**923**
Текущи активи		
Материални запаси	-	-
Търговски вземания	-	-
Други вземания	-	-
	-	**-**
Парични средства и парични еквиваленти, в т.ч.:		
В каса	3	4
В банки	0	30
	3	**34**
Общо текущи активи	**3**	**34**
СУМА НА АКТИВА	**1135**	**957**

ПАСИВ	**2015** хил.лв.	**2014** хил.лв.
Собствен капитал		
Основен капитал, записан	500	500
Натрупана печалба от минали години	18	0
Нетна печалба за текущата година	55	18
Общо собствен капитал	**573**	**518**
Пасиви		
Текущи пасиви		
Задължения към доставчици и клиенти	0	1
Задължения към персонала и социалното осигуряван	0	0
Задължения за данъци	6	2
Задължения към предприятия от група	0	0
Задължения, свързани с асоциир. и смесени предприятия	557	436
	563	**439**
Общо пасиви	**563**	**439**
СУМА НА ПАСИВА	**1136**	**957**

Приложенията на страници от 5 до 11 са неразделна част от финансовия отчет.

Финасовият отчет на страници от 1 до 11 е одобрен за издаване от съдружниците на 12.04.2016г. и е подписан от:

Управител:
/Мартин Маринов/

Съставител :
/Нели Стефанова/

"НЕС Инвест" ЕООД шумен

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ за 2015 година
към 31.12.2015 г.

	2015 хил.лв.	2014 хил.лв.
Парични потоци от оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	176	102
Плащания на доставчици и подизпълнител	(33)	(32)
Плащания на персонала и за социално осигуряване	-	-
Парични потоци от дивиденти	-	-
Платени данъци върху печалбата	(2)	-
Други парични потоци от основна дейност	(8)	(1)
Нетни парични потоци от оперативната дейност	**133**	**69**
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Покупки на дълготрайни активи	(128)	(892)
Продажба на дълготрайни активи	-	
Нетни парични потоци използвани в инвестиционна дейност	**(128)**	**(892)**
Парични потоци от финансова дейност		
Получени/предоставени заеми	(36)	406
Парични потоци от емитиране и обратно изкупуване н ценни книжа	0	451
Нетни парични потоци използвани във финансова дейност	**(36)**	**857**
Нетно увеличение на паричните средства и паричните еквиваленти	**(31)**	**34**
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януа	34	-
Парични средства и парични еквиваленти на 31.12.2015	**3**	**34**

Приложенията на страници от 5 до 11 са неразделна част от финансовия отчет.

Финасовият отчет на страници от 1 до 11 е одобрен за издаване от съдружниците на 12.04.2016г. и е подписан от:

Управител:
/Мартин Маринов/

Съставител :
/Нели Стефанова/

"НЕС Инвест" ЕООД ШУМЕН

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ за 2015 година

	Основен капитал записан	Други резерви	Натрупани печалби		Общо собствен капитал
			Натрупани печалби от минали години	Нетна печалба от текущата година	
	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.
Салдо на 1 януари 2015	500	-	-	18	518
Нетна печалба за годината	-	-	-	55	55
Разпределение на печалбата за дивиденти	-	- 0	-	-	-
Други изменения в собствения капитал			18	(18)	0
Салдо на 31.12.2015	500	-	18	55	573

Приложенията на страници от 5 до 11 са неразделна част от финансовия отчет.

Финасовият отчет на страници от 1 до 11 е одобрен за издаване от съдружниците на 12.04.2016г. и е подписан от:

Управител:
/Мартин Маринов/

Съставител :
/Нели Стефанова/

"НЕС Инвест" ЕООД ШУМЕН

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ за 2015 година

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

Дружеството е създадено през месец февруари 2014 година и е вписано в Агенция по вписванията като еднолично дружество с ограничена отговорност със седалище и адрес на управление гр.Шумен ,община Шумен,бул.Мадара 12.

С протокол на едноличния собственик на капитала е взето решение за учредяване на НЕС Инвест ЕООД . Едноличен собствен ик на капитала на дружеството е МАРТИН ПАВЛОВ МАРИНОВ с ЕГН 6902098760.

Управител на НЕС Инвест ЕООД е Мартин Павлов Маринов.

Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството включва следните видове операции и сделки: покупка на недвижими имоти и отдаването о им под наем , участия в други търговски дружества; консултантска дейност; инвестиране в дейности и търговски дружества; к акто и всички незабранени от закона дейности.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на НЕС Инвест ЕООД е изготвен в съответствие със Закона за счетоводството и Националните стандарти з а финансови отчети за малки и средни предприятия , утвърдени от МС с ПМС № 251 / ДВ 86/26.10.2007 г. и в сила от 01.01.2008г.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева (BGN) и изготвя своите официални финансови отчети в съотве тствие с българското счетоводно законодателство. Данните в годишния финансов отчет (ГФО) са представени в хиляди лева, о свен ако не е изрично посочено друго.
Настоящият годишен финансов отчет е изготвен на база принципа на историческата цена.
Представянето на финансов отчет съгласно Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия изи сква ръководството да направи най-добри приблизителни оценки , начисления и разумно обосновани предположения , които ок азват ефект върху отчетените стойности на активите и пасивите , приходите и разходите , и на оповестяването на условни взем ания и задължения към датата на отчета. Тези приблизителни оценки , начисления и предположения са основани на информац ията , която е налична към датата на финансовия отчет , поради което бъдещите фактически резултати биха могли да бъдат ра злични от тях. Обектите, които предполагат по-висока степен на субективна преценка или на сложност , или където предположе нията и приблизителните счетоводни оценки са съществени за финансовия отчет , са оповестени в приложенията към съответн ите активи и пасиви , респективно приходи и разходи.

2.2. Действащо предприятие

Настоящият финансов отчет е изготвен на основата на изходното предположение за действащо предприятие. Ръководството с чита, че Дружеството ще продължи своята дейност в обозримо бъдеще. Към датата на настоящия финансов отчет не съществу ват събития или условия, които могат да породят значителни съмнения относно способността на предприятието да продължи д а функционира като действащо предприятие.

2.3. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година.
Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират (и преизчисляват), за да се постигне съпоставимост спрямо про мени в представянето в текущата година.

2.4. Функционална и отчетна валута

Отчетната валута на дружеството е българският лев. От 01.07.1997 г. левът е фиксиран в съответствие със Закона за БНБ към германската марка в съотношение BGN 1:DEM 1, а с въвеждането на еврото като официална валута на Европейския съюз - с е врото в съотношение BGN 1.95583:EUR 1.
Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат в левова равностойност на база валутния курс към датата на операцията и се преоценяват на месечна база като се използва официалният курс на БНБ на последния работен ден от месеца.

Ефектите от курсовите разлики, свързани с отчитането на сделки в чуждестранна валута по курсове, които са различни от тези, по които първоначално са били признати, се включват в Отчета за приходи и разходи в момента на възникването им, като се тр етират и представят като нетни печалби от курсови разлики.

2.5. Приходи

Приходите в дружеството се признават на база принципа за начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придоб ават от дружеството и доколкото е възможно те да бъдат достоверно измерени.
При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, а ко този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването й се пр изнават след завършване на услугата.

2.6. Разходи

Разходите се отчитат в момента на извършването им като се спазва принципът на съпоставимост между приходи и разходи.Фи нансовите приходи и разходи се включват в отчета за приходи и разходи в момента на възникването им.

2.7. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи са представени в баланса по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

Първоначално оценяване

При първоначалното признаване дълготрайните материални активи се отчитат по цена на придобиване. Цената на придобиван е включва покупната цена и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние.

Преките разходи са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, ра зходи за хонорари на лица, свързани с проекта, невъзстановяеми данъци и други подобни.
Дружеството е определило стойностен праг от 700 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристик ата на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

Методи на амортизация

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Годишните амортизационни норми по категории ДМА са определени на база очаквания полезен живот на активите в години, преразгледан към датата на отчета:

- сгради 25 г.;.

Обезценка на активи

Балансовата стойност на ДМА е обект на обезценка, когато събития или промени в обстоятелствата показват, че тази балансов а стойност не е възстановима. Ако съществуват такива показатели и в случай, че балансовата стойност превишава очакваната възстановима стойност на активите или на обектите, генериращи парични потоци, балансовата стойност се намалява до съотв етната възстановима стойност. Загуби от обезценка през 2015г. не са отчитани.

2.8. Инвестиции в дъщерни дружества

Инвестициите в дъщерни и асоциирани предприятия се отчитат по цена на придобиване (себестойност), намалена с евентуалн и загуби от обезценка. Дъщерни са тези предприятия, в които дружеството упражнява контрол - притежава повече от 50 на сто от капитала им. Асоциирани са тези в които упражнява значително влияние, но не представлява нито дъщерно, нито смесено п редприятие.

2.9. Материални запаси

Материалните запаси се отчитат по по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност. Доставната стойност на матер иалните запаси представлява сумата от всички разходи по закупуването, преработката, както и други разходи, направени във в ръзка с доставянето им до настоящото им местоположение и състояние.
Стойността при изписване се определя по метода на средно-претеглената цена. Нетната реализируема стойност е очакваната продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с обичайните разходи за осъществяването на продажбата.

При продажба на МЗ, балансовата стойност на тези материални запаси се признава като разход през периода, през който съот ветният приход е признат.

2.10. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура.
Приблизителната оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума съществу ва висока несигурност. Несъбираемите вземания се изписват, когато се установят правните основания за това или когато даде но търговско вземане се прецени като напълно несъбираемо. Изписването става за сметка на формирания коректив за обезцен ки. Загубите от обезценки на вземания се включват в отчета за приходи и разходи. Балансовата стойност на вземанията се кор игира чрез използването на коригивна сметка, където се натрупват всички обезценки.

Като краткосрочни се класифицират вземания, които са:
• без фиксиран падеж;
• с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет.

2.11. Парични средства и парични еквиваленти

Паричните еквиваленти са краткосрочни, лесно обратими високоликвидни вложения, които съдържат незначителен риск от про мяна в стойността им. Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности и разплащателните сметки в банки.
За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци, паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към достав чици са представени брутно, с включен ДДС (20%).
Паричните средства се оценяват по номинална стойност. Паричните средства във валута се представят по заключителния курс на БНБ към 31.12. 2015г.
Сделките в чуждестранна валута се вписват първоначално като към сумата на чуждестранната валута се прилага централния к урс на Българска Народна Банка (БНБ) към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждането на тези паричн и позиции или при отчитането на тези парични позиции при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се отчитат не тирано, като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват.

2.12. Основен капитал

Основният капитал представлява капиталът на Дружеството, който е регистриран и не подлежи на разпределение. Основният капитал на дружеството е 500 000 лева , който е внесен изцяло.

Натрупани печалби и загуби от минали години
Същите се посочват в баланса отделно от другите статии като неразпределена печалба, или като непокрита загуба от минали г одини.

Текущ финансов резултат
Признатите за отчетния период приходи и разходи се включват в отчета за приходи и разходи при определяне на печалбата ил и загубата за отчетния период.

2.13. Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и други задължения се отчитат по историческа цена, която е справедливата цена, която ще бъд е платена за получени стоки и услуги.

Текущите задължения се начисляват при тяхното възникване. Задълженията във валута се преоценят по заключителния курс н а БНБ за съответната валута към датата на съставяне на финансовия отчет.
След първоначалното признаване търговските и други задължения се отчитат по себестойност.
Като краткосрочни се класифицират задължения, които са:
• без фиксиран падеж;
• с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет.
Като дългосрочни се класифицират задължения, които са с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от да тата на съставяне на финансовия отчет.

2.14. Данъци от печалбата

Текущите данъци върху печалбата са определени според изискванията на българското данъчно законодателство - Закона за ко рпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2015 г. е 10%.

2.15. Сделки в чужда валута

Сделките в чужда валута се отчитат по валутния курс, обявен за датата на сделката. Паричните активи и пасиви, деноминиран и в чужда валута, се преоценяват в лева по заключителния валутен курс към датата на баланса. Всички разлики се признават в

2.16 Свързани лица

Лицата са свързани, когато едното е в състояние да контролира другото или да упражнява върху него значително влияние при вземането на решения от финансово-стопански характер. Те могат да бъдат юридически и физически лица, в т. ч. управленски персонал.
Сделките между свързани лица, в т.ч. прехвърляне на активи и/или на пасиви между тях, се осъществяват при условията на сд елки между несвързани лица.

2.17 Отчет за паричния поток

Предприятието отчита и представя паричните си потоци по прекия метод, съгласно който потоците от различните видове сде лки се отразяват в отделните дейности по основни класове брутни парични постъпления и брутни парични плащания за отче тния период.

2.18 Отчет за промените в капитала

Изменението в собствения капитал на предприятието между датите на два счетоводни баланса отразява увеличението или на малението в неговите нетни активи през периода. Освен промените в резултат на операции със собствениците, изменението в собствения капитал през периода представя общата сума на печалбите или загубите през този период, независимо от това дал и те са признати в отчета за приходите и разходите или директно в собствения капитал.

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ за 2015 година

1. ПРИХОДИ

	2015	2014
	хил.лв.	хил.лв.
От предоставени услуги /наеми/	147	86
Общо	**147**	**86**

2. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

Разходите за материали включват

	2015	2014
	хил.лв.	хил.лв.
Разходи за суровини и материали	-	4
Общо	**-**	**4**

3. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

Разходите за външни услуги включват

	2015	2014
	хил.лв.	хил.лв.
Текущ ремонт и поддръжка	27	18
Консултантски дейности	-	3
Други	5	4
Общо	**32**	**25**

4. РАЗХОДИ ЗА АМОРТИЗАЦИИ

Разходите за амортизации включват

	2014	2013
	хил.лв.	хил.лв.
Разходи за амортизация	39	20
Общо	**39**	**20**

5. ДРУГИ РАЗХОДИ

Другите разходи включват

	2015	2014
	хил.лв.	хил.лв.
Други	2	5
Общо	**2**	**5**

6. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

	2015	2014
	хил.лв.	хил.лв.
Разходи за лихви и други финансови разходи	13	12
	13	**12**

Финансовите разходи са от лихви по получени дългосрочни заеми от търговски дружества.

7. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ

Основните компоненти на разхода/икономията на данъци върху печалбата за годините, завършващи на 31 декември са:

	2.015	2.014
	хил.лв.	хил.лв.
Данъчна печалба/загуба за годината по данъчна декларация	61	20
Текущ разход за данъци върху печалбата за годината - 10% (2014 г.:10%)	6	2
Отсрочени данъци върху печалбата, свързани с възникване и о братно проявление на временни разлики		
Отстъпка за електронно подаване на ГДД		
Общо разход за данъци върху печалбата, отчетени в Отчета за приходи и разходи	**6**	**2**

8 ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

	Земи и сгради		Машини и оборудване		Съоръжения и други		Материални активи в процес на изграждане	
	2015 хил.лв.	2014 хил.лв.	2015 хил.лв.	2014 хил.лв.	2015 хил.лв.	2014 хил.лв.	2015 хил.лв.	2014 хил.лв.
Отчетна стойност								
Салдо в началото на периода	893	-	-	-	-	-	1	-
Придобити	249	893	-	-	1	-	-	-
Отписани	-	-	-	-	-	-	1	-
Салдо в края на периода	1.142	893	-	-	1	-	-	-
Натрупана амортизация								
Салдо в началото на периода	20	-	-	-	-	-	-	-
Начислена амортизация за годината	39	20	-	-	-	-	-	-
Отписана амортизация	-	-	-	-	-	-	-	-
Салдо в края на периода	59	20	-	-	-	-	-	-
Балансова стойност в края на периода	**1.083**	**873**	**-**	**-**	**1**	**-**	**-**	**-**

- През 2015 г. не е извършвана преоценка на активите.
- В предприятието няма ДМА с ограничения върху правото на собственост.
- Няма временно изведени от употреба ДМА към 31.12.2015 г.

9. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ

	2015 хил.лв.	2014 хил.лв.
Инвестиции в предприятия от група	49	49
Общо	**49**	**49**

Инвестициите в предприятия от група са разпределени както следва:

	2.015 хил.лв.	Дял от капитала в %	2.014 хил.лв.	Дял от капитала в %
- NES Deutschland GmbH Германия	49	100,00%	49	100,00%
Общо	**49**		**49**	

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ за 2015 година

10. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

	2015	2014
	хил.лв.	хил.лв.
Касова наличност	3	4
Разплащателни сметки и депозити	0	30
Общо	**3**	**34**

11. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

	2015	2014
	хил.лв.	хил.лв.
Основен капитал	500	500
Нетна печалба за годината	55	18
Общо	**555**	**518**

12. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ И КЛИЕНТИ

	2015	2014
	хил.лв.	хил.лв.
Задължения към доставчици	0	1
Общо	**0**	**1**

13. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАНЪЦИ

	2015	2014
	хил.лв.	хил.лв.
Корпоративен данък	6	2
Общо	**6**	**2**

14 ЗАДЪЛЖЕНИЯ, СВЪРЗАНИ С АСОЦ. И СМЕСЕНИ ПРЕДПР.

	2015	2014
	хил.лв.	хил.лв.
НЕС - Нови Енергийни Системи ООД	557	436
Общо	**557**	**436**

Дата: 28.03.2016 г.

Съставител:
/Нели Стефанова/

"НЕС Инвест" ЕООД ШУМЕН

Управител:
/Мартин Маринов/