

Счетоводен баланс

към 31.12.2015

Смарт Брокерс ООД София ЕИК 201801191

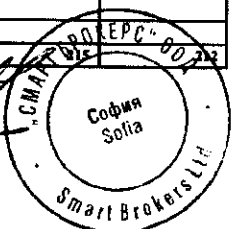
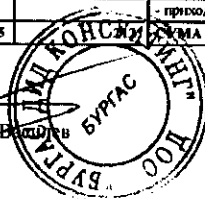
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
А К Т И В			П А С И В		
A. ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ			A. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ			I. Записан капитал	1	1
I. Нематериални активи			II. Премии от емисия		
1. Продукти от развойна дейност			III. Резерв от последващи оценки		
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	10	13	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	10	13	3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви		
1. Земи и сгради, в т.ч.:			ОБЩО за група IV		
- земи			V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- сгради			- неразпределена печалба	114	21
2. Машини, производствено оборудване и апаратура			- непокрита загуба	(14)	(14)
3. Съоръжения и други	5	2	ОБЩО за група V	100	7
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			VI. Текуща печалба (загуба)	1	93
ОБЩО за група II	5	2	ОБЩО за раздел A	102	101
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 асоциирани и смесени предприятия	8	8	- отсрочени данъци		
4. Предоставени заеми свързани с асоциирани и смесени предприятия			3. Други провизии и сходни задължения		
5. Дългосрочни инвестиции			ОБЩО за раздел Б		
6. Други заеми			В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
7. Изкупени собствени акции			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:		
Общо за група III	8	8	- до 1 година		
IV. Отсрочени данъци			- над 1 година		
ОБЩО за раздел Б	23	23	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:		54
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			- до 1 година		
I. Материални запаси			- над 1 година		54
1. Суровини и материали			3. Получени аванси в т.ч.:		
2. Незавършено производство			- до 1 година		
3. Продукция и стоки, в т.ч.:		13	- над 1 година		
- продукция			4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	5	16
- стоки		13	- до 1 година	5	16
4. Предоставени аванси			- над 1 година		
ОБЩО за група I		13	5. Задължения по полици, в т.ч.:		
II. Вземания			- до 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	19	54	- над 1 година		
- над 1 година			6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:		
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:			- до 1 година		
- над 1 година			- над 1 година		
3. Вземания свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- над 1 година			- до 1 година		
4. Други вземания, в т.ч.:	72	3	- над 1 година		
- над 1 година	64		8. Други задължения, в т.ч.:	108	41
ОБЩО за група II	91	57	- до 1 година	49	24
III. Инвестиции			- над 1 година	59	17
1. Акции и дялове в предприятия от група			- задължения към персонала, в т.ч.:	19	2
2. Изкупени собствени акции			- до 1 година	19	2
3. Други инвестиции			- над 1 година		
ОБЩО за група III			- осигурителни задължения, в т.ч.:	8	1
IV. Парични средства, в т.ч.:			- до 1 година	8	1
- в брой	18		- над 1 година		
- в безсрочни сметки (депозити)	79	88	- данъчни задължения, в т.ч.:	15	16
ОБЩО за група IV	97	88	- до 1 година	15	16
ОБЩО за раздел В	188	158	- над 1 година		
Г. Разходи за бъдещи периоди	4	31	ОБЩО за раздел В, в т.ч.:	113	111
			- до 1 година	54	40
			- над 1 година	59	71
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:		
			- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (A+B+Г)	215		СУМА НА ПАСИВА (A+B+Г)		

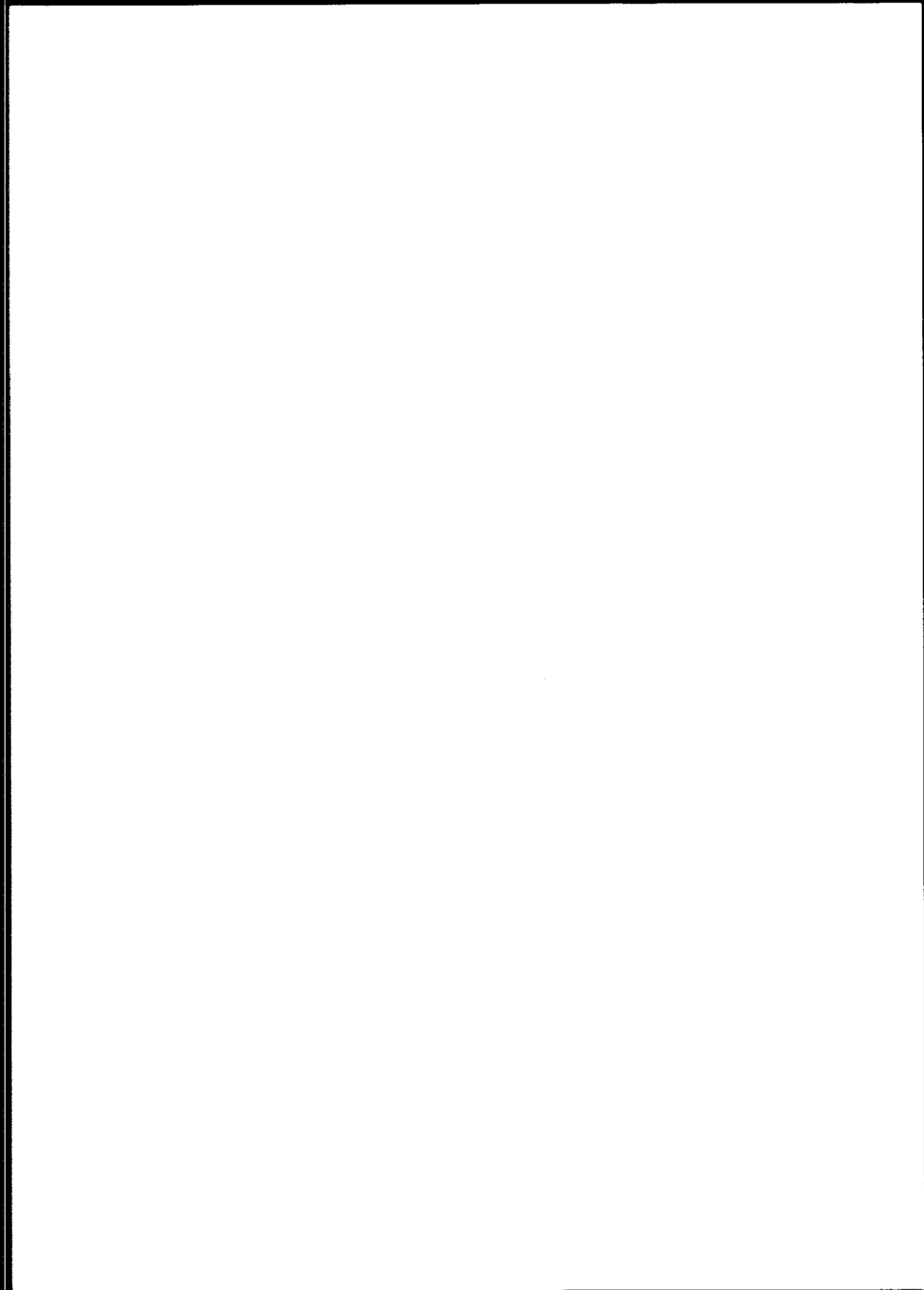
Дата : 29.02.2016

Съставител :

Ръководител :

Мартин Стоев Янев





Отчет за приходите и разходите

за периода 01.01.2015-31.12.2015

Смарт Брокерс ООД София ЕИК 201801191

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
А. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	171	329
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.	146	134	а) продукция		
а) суровини и материали	11	14	б) стоки		38
б) външни услуги	135	120	в) услуги	171	291
3. Разходи за персонала, в т. ч.	61	28	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	53	24	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т. ч.	8	4	4. Други приходи, в т.ч.:	79	
- осигуровки, свързани с пенсии			- приходи от финансиране		
4. Разходи за амортизации и обезценка, в т. ч.	7	4	ОБЩО ПРИХОДИ ОТ ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ (1+2+3+4)	250	329
а) разходи за амортизации и обезценка на дълготрайни матер. и немат. активи, в т.ч.:	7	4	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизации	7	4	- 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.:	21	52	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		
а) балансова стойност на продадените активи		44	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)	235	218	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.:	4	2	ОБЩО ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ (5+6+7)		
- отрицателна разлика в промяна на валутните курсове	1				
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	9	5			
а) разходи, свързани с предприятия от група					
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи					
ОБЩО ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ (6+7)	13	7			
8. Печалба от обичайната дейност	2	104	8. Загуба от обичайната дейност		
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
ОБЩО РАЗХОДИ (1+2+3+4+5+6+7+9)	248	225	ОБЩО ПРИХОДИ (1+2+3+4+5+6+7+9)	250	329
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	2	104	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		
11. Разходи за данъци от печалбата	1	11			
12. Други данъци алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10-11-12)	1	93	11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)		
ВСИЧКО (ОБЩО РАЗХОДИ +11+12+13)	250	329	ВСИЧКО (ОБЩО ПРИХОДИ+11)	250	329

Дата : 29.02.2016

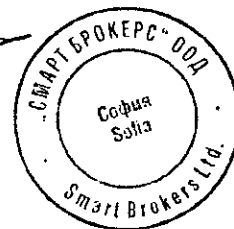
Съставител :

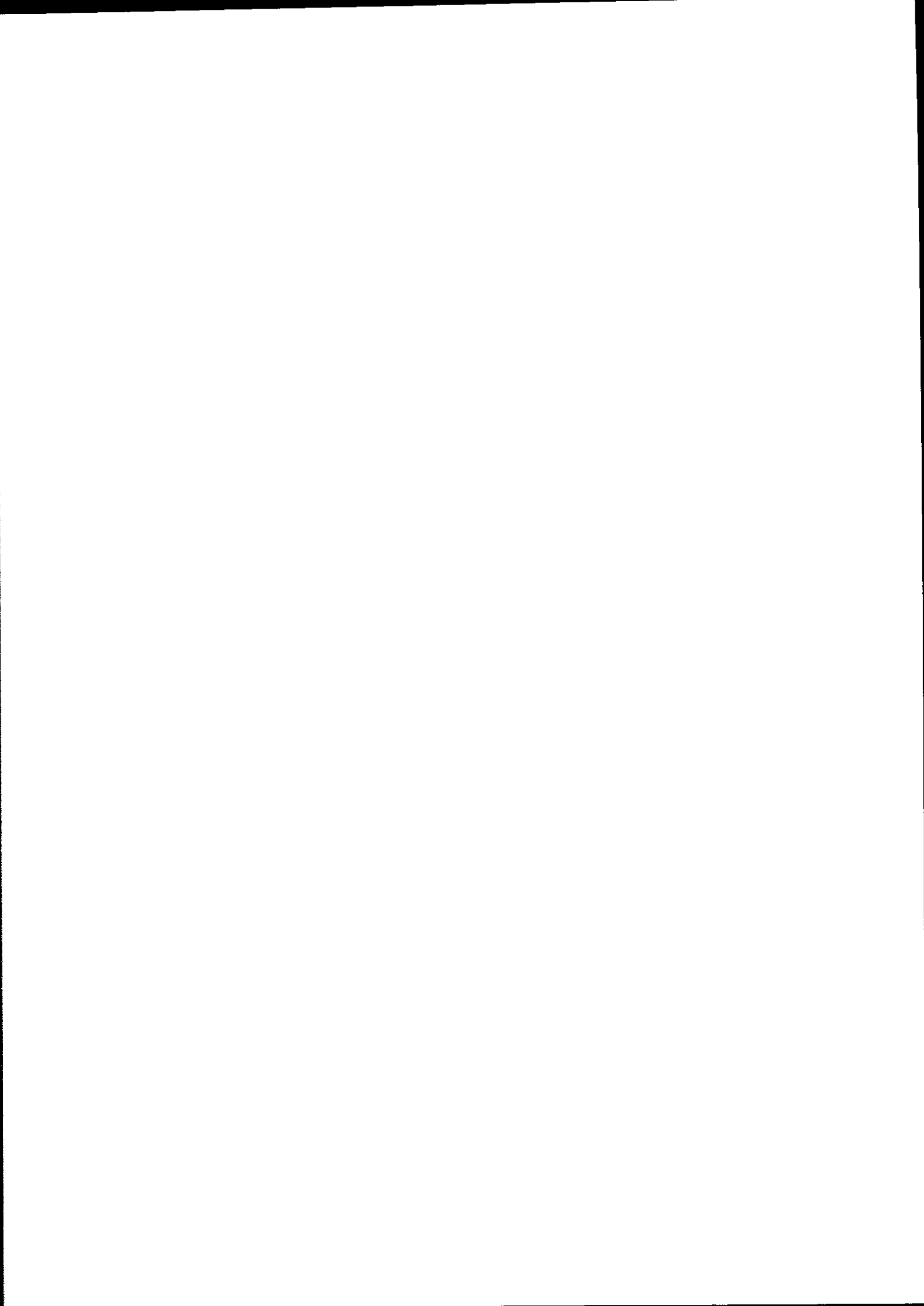
Б-с Дид Консултант Д.Василев



Ръководител :

Мартин Стоев Янев





Отчет за паричните потоци по прекия метод

за периода 01.01.2015-31.12.2015

Смарт Брокерс ООД София ЕИК 201801191

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период (хил.лв.)			Преходен период (хил.лв.)		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
А. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ОСНОВНА ДЕЙНОСТ						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	263	156	107	428	342	86
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели						
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		34	(34)		29	(29)
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденди и други подобни						
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
6. Платени и възстановени данъци върху печалбата		27	(27)		36	(36)
7. Плащания при разпределения на печалби						
8. Други парични потоци от основна дейност		8	(8)	5	4	1
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	263	225	38	433	411	22
Б. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННА ДЕЙНОСТ						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи						
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденди и други подобни						
4. Парични потоци от бизнескомуникации-придобивания						
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
6. Други парични потоци от инвестиционна дейност					7	(7)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)					7	(7)
В. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ						
1. Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа						
2. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците		61	(61)			
3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	292	255	37	60	35	25
4. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		4	(4)		4	(4)
5. Плащания на задължения по лизингови договори						
6. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		1	(1)			
7. Други парични потоци от финансова дейност						
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	292	321	(29)	60	39	21
Г. ИЗМЕНЕНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ СРЕДСТВА ПРЕЗ ПЕРИОДА (А+Б+В)	555	546	9	493	457	36
Д. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В НАЧАЛОТО НА ПЕРИОДА			88			52
Е. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В КРАЯ НА ПЕРИОДА			97			88

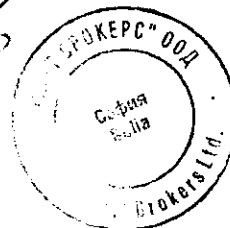
Дата : 29.02.2016

Съставител :

Б-с Дид Консултинг-Д. Василев

Ръководител :

Мартин Стоев Янев



ОТЧЕТ
за собствения капитал
на Сمارт Брокерс ООД град София
за 2015г.

(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 акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба			
a	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1. Салдо в началото на отчетния период	1										101	
2. Промени в счетоводната политика											0	
3. Грешки											0	
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	1	0	0	0	0	0	0	21	-14	93	101	
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:											0	
- увеличение											0	
- намаление											0	
6. Финансов резултат от текущия период											0	
7. Разпределение на печалба в т.ч.:										1	1	
- за дивиденди								93		-93	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	1	0	0	0	0	0	0	114	-14	1	102	
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											0	
13. Собствен капитал към края на отчетния Период (11+/- 12)	1	0	0	0	0	0	0	114	-14	1	102	

Дата на съставяне: 29.02.2016г.

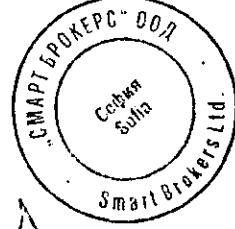
Съставител:

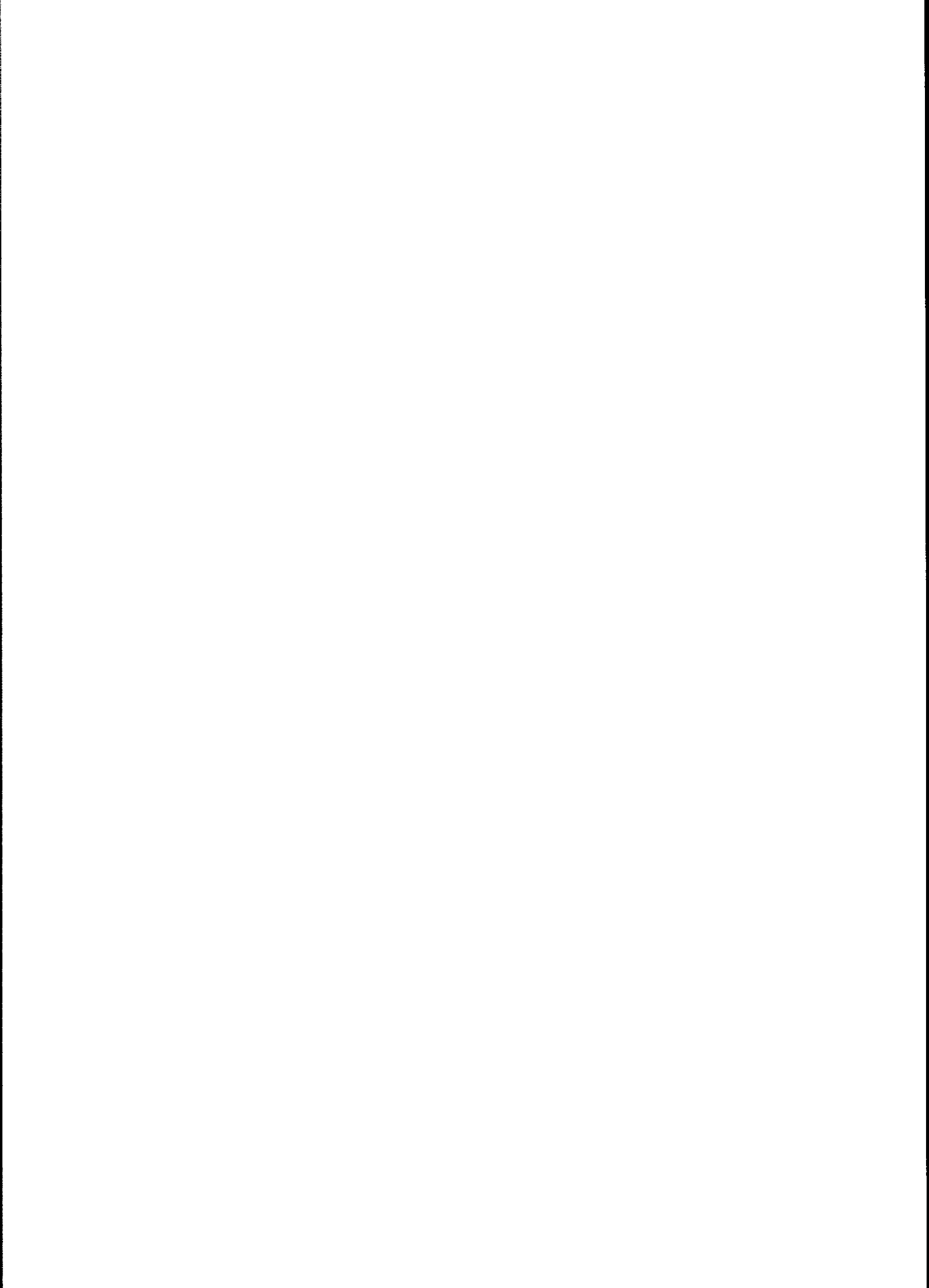
/Бургас Дим Консултинг ЕООД - Д. Василев



Ръководител:

/Мартин Янев





СПРАВКА
за оповестяване на счетоводната политика
на "Смарт Брокерс" ООД
за 2015 година

1. Регистрация и учредяване

Дружеството "Смарт Брокерс" ООД е вписано в Търговския регистър с Удостоверение с Изх. № 20111125144548 на 25.11.2011 година. Седалището и адреса на управление на дружеството е Р. България, област София, община Столична, град София, бул. "Фритьоф Нансен" № 37А, ет. 4, офис 5, с ЕИК 201801191.

Вписан като **Управител** на дружеството е **Мартин Стоев Янев**, с ЕГН 7712290460.

Дружеството е регистрирано с първоначален капитал – 1 000 лева.

Предмет на дейност: сделки с недвижими имоти, посредничество при сделки с недвижими имоти, управление, покупка, строеж или обзавеждане на недвижими имоти с цел продажба.

2. Счетоводна политика

2.1. Общи положения

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Дружеството се е съобразило с всички настъпили промени, като официална счетоводна база, прилагана за 2015 година са националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия. Предприятието отговаря на критериите за "малко предприятие" съгласно т.4.11 от СС 1 във връзка с §1, т.15 от ДР на ЗСч.

Счетоводството на "Смарт Брокерс" ООД се осъществява в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството при съобразяване със следните основни счетоводни принципи:

- Текущо начисляване;
- Действащо предприятие;
- Предпазливост;
- Съпоставимост между приходите и разходите;
- Предимство на съдържанието пред формата;
- Възможно запазване на счетоводната политика от предходния отчетен период;
- Независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс.

За изпълнение на принципите счетоводството спазва и следните изисквания:

- Законосъобразност;
- Пълно и достоверно отразяване на стопанските операции;
- Документиране на стопанските операции в момента на тяхното възникване;
- Хронологична регистрация и систематизация на всички счетоводни документи за осъществени стопански операции въз основа на съдържащите се в тях реквизити и показатели;
- Синтетично и аналитично отчитане на стопанските операции и обекти;
- Текущо и периодично оценяване на активи и пасиви;
- Приключване на счетоводните сметки в края на отчетния период и установяване на финансовия резултат от дейността;
- Осигуряване на информация за съставяне на годишния финансов отчет.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена. Всички данни за 2014 година и за 2015 година са представени в хил. лв. Представянето и класификацията на статиите се запазва непроменено за отделните отчетни периоди, като промяна се допуска само ако е наложена с нормативен акт. Активи и пасиви, както и приходи и разходи, не се компенсират. В елементите на годишния финансов отчет се посочва информация и за предходния отчетен период при съобразяване с принципа за съпоставимост на данните.

2.2. Счетоводни предположения и приближителни счетоводни преценки

Ръководството е приложило някои счетоводни предположения и приближителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите и условните активи и пасиви. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет.

3. Нетекущи (Дълготрайни) Активи

Дълготрайните материални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им.

Балансовата стойност на актива се определя от цената на придобиване, намалена с размера на начислената амортизация и евентуалните обезценки.

Стойностният праг за зачисляване на актив като ДМА е 700 лева.

4. Амортизации на дълготрайни активи

Амортизацията на дълготрайните материални активи са начислявани, като последователно е прилаган линейния метод и данъчно признатия размер на разходите за амортизация. Начисляването на амортизацията се отчита като разход и като коректив за срока на ползване на амортизируемия актив. За всеки амортизируем актив се разработва амортизационен план, въз основа на което се съставя обобщен амортизационен план за отчетния период за всички активи.

Амортизационните норми са определени от ръководството въз основа на очаквания полезен живот по групи активи. През годината не са извършвани промени в прилаганите норми на амортизация.

Дълготраен материален актив се отписва от баланса и окончателно се изважда от употреба когато не се очакват никакви икономически изгоди от него.

5. Текущи (Краткотрайни) активи

5.1. Стоково - материалните запаси се оценяват по доставна стойност (историческа цена), която се определя като сума от реализираните разходи по закупуването, преработката и други разходи, свързани с доставянето и привеждането на стоково-материалните запаси във вид, готов за употреба. Отчитат се количествено и стойностно.

Стоково-материалните запаси, произвеждани от предприятието, се оценяват по себестойност, която се определя от стойността на употребените материали, разходите за амортизации, заплати на персонала и други разходи, свързани с производството на съответната продукция.

При потреблението им стоково-материалните запаси се оценяват като се прилага препоръчителния подход - средно-претеглена цена.

5.2. Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване.

5.3. Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност. За целите на съставянето на отчета за паричните потоци парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари в банки и в каса.

6. Задължения, в т.ч. до 1 година и над 1 година

Задълженията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване.

Задълженията до 1 година са предимно към доставчици, персонала, осигурителни и данъчни задължения.

7. Признаване на приходите и разходите

Приходите и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях.

Всички разходи, свързани с осъществяваната дейност, се отчитат по икономически елементи по сметките от група 60.

Приходите се признават по определени критерии в зависимост от характера на конкретната сделка.

8. Отчитане на Данъците върху печалбата

Задължението на предприятието за данъци от печалбата за текущия и предходни данъчни периоди се признава като задължения към бюджета до размера, до който не е погасено от предприятието.

Превъзминаването на платените данъци от печалбата над дължимите за текущия и предходни периоди се отразява като актив (данък за възстановяване).

Текущите данъчни разходи се включват в разходите за данъци за съответния период, като се намалява счетоводната печалба или се увеличава счетоводната загуба.

Съгласно българското данъчно законодателство за 2015 корпоративният данък е със ставка 10 %.

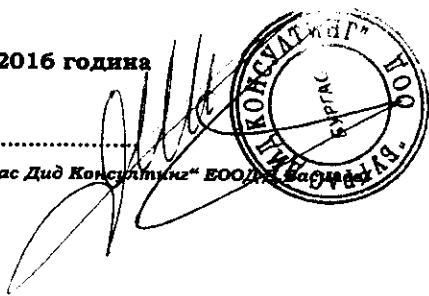
Дружеството реализира **положителен финансов резултат** и след данъчно преобразуване дължи корпоративен данък.

град София

Дата: 29.02.2016 година

Съставител:

/„Бургас Дид Консалтинг“ ЕООД, София/



Ръководител:

/Мартин Янев/

