СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

Приложение № 1
към СС № 1

"Смолес"ЕООД

с.Елховец, Община Рудозем, Област Смолян

ЕИК: 200735735

към
31.12.2017 г.

АКТИВ	Сума (хил. лв.)	
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Година	
	Текуща	Предходна
А. Записан но невнесен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи		
I. Нематериални активи		
1. Продукти от развойна дейност		
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	3	4
3. Търговска репутация		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане		
Общо за група I:	**3**	**4**
II. Дълготрайни материални активи		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	873	
- земи	111	
- сгради	762	
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	209	8
3. Съоръжения и други	45	25
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	33	
Общо за група II:	**1160**	**33**
III. Дългосрочни финансови активи		
1. Акции и дялове в предприятия от група		
2. Предоставени заеми на предприятия от група		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия		
5. Дългосрочни инвестиции		
6. Други заеми	1213	
7. Изкупени собствени акции номинална стойност ..... хил.лв.	x	x
Общо за група III:	**1213**	
IV . Отсрочени данъци		
Общо за раздел Б:	**2376**	**37**
В. Текущи (краткотрайни) активи		
I. Материални запаси		
1. Суровини и материали	1	1
2. Незавършено производство		
3. Продукция и стоки, в т.ч.:		
- продукция		
- стоки		
4. Предоставени аванси		
Общо за група I:	**1**	**1**
II. Вземания		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.	227	261
над 1 година		
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:		
над 1 година		
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
над 1 година		
4. Други вземания, в т.ч.:	37	49
над 1 година		
Общо за група II:	**264**	**310**
III. Инвестиции		
1. Акции и дялове в предприятия от група		
2. Изкупени собствени акции номинална стойност ..... хил.лв.	x	x
3. Други инвестиции		
Общо за група III:		
IV. Парични средства, в т.ч.		
- в брой	63	1290
- в безсрочни сметки (депозити)	2	11
Общо за група IV:	**65**	**1301**
Общо за раздел В:	**330**	**1612**
Г. Разходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (А + Б + В + Г) :	**2706**	**1649**

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

"Смолес"ЕООД
с.Елховец, Община Рудозем, Област Смолян
ЕИК: 200735735

към
31.12.2017 г.

ПАСИВ	Сума (хил. лв.)	
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Година	
	Текуща	Предходна
А. Собствен капитал		
I. Записан капитал	**5**	5
II. Премии от емисии		
III. Резерв от последващи оценки		
IV. Резерви		
1. Законови резерви		
2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
3. Резерв съгласно учредителен акт		
4. Други резерви		
Общо за група IV:		
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.		
- неразпределена печалба	1119	744
- непокрита загуба		
Общо за група V:	1119	744
VI. Текуща печалба (Загуба)	**141**	**480**
Общо за раздел А:	**1265**	**1229**
Б. Провизии и сходни задължения		
1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Провизии за данъци, в т.ч.:		
- отсрочени данъци		
3. Други провизии и сходни задължения		
Общо за раздел Б:		
В. Задължения		
1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	522	145
до 1 година	376	145
над 1 година	146	
3. Получени аванси, в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
4. Задължения кам доставчици, в т.ч.:	198	176
до 1 година	198	176
над 1 година		
5. Задължения по полици, в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
7. Задължения, сързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
8. Други задължения, в т.ч.:	721	99
до 1 година	56	99
над 1 година	665	
- към персонала, в т.ч.:	9	6
до 1 година	9	6
над 1 година		
- осигурителни задължения, в т.ч.:	20	9
до 1 година	20	9
над 1 година		
- данъчни задължения, в т.ч.:	27	84
до 1 година	27	84
над 1 година		
Общо за раздел В, в т.ч.:	**1441**	**420**
до 1 година	**630**	**420**
над 1 година	**811**	
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.		
- финансирания		
- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА ПАСИВА (А + Б + В + Г)	**2706**	**1649**

Дата: 05.02.2018 г.

Съставител: Красимир Димитров Пампоров

Ръководител: Асен Младенов Козарев

Заверил :

"СМОЛЕС"ЕООД * СМОЛЯН *

Приложение № 2
към СС № 1

О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
към
31.12.2017 г.

"Смолес"ЕООД
с.Елховец, Община Рудозем, Област Смолян
ЕИК: 200735735

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ	Сума (хил. лв.) Година	
	Текуща	Предходна
А	1	2
Б. Приходи		
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	**1508**	**3507**
а) Продукция		
б) Стоки	1177	2984
в) Услуги	331	523
2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
4. Други приходи, в т.ч.:		
- приходи от финансирания		
Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	**1508**	**3507**
5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- приходи от участия в предприятия от група		
6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
- приходи от участия в предприятия от група		
7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	**13**	
а) Приходи от предприятия от група		
б) Положителни разлики от операции с финансови активи		
в) Положителни разлики от промяна на валутни курсове		
Общо финансови приходи (5+6+7)	**13**	
8. Загуба от обичайната дейност		
9. Извънредни приходи		
Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	**1521**	**3507**
10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		
11. Загуба (10+ред 11 и ред 12 от раздел А)		
Всичко (Общо приходи + 11)	**1521**	**3507**
А. Разходи		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	**228**	**604**
а) суровини и материали	162	216
б) външни услуги	66	388
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	**154**	**146**
а) разходи за възнаграждения	127	121
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	27	25
- осигуровки, свързани с пенсии		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	**31**	**16**
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	**31**	**16**
- разходи за амортизация	31	16
- разходи за обезценка		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи		
5. Други разходи, в т.ч.:	**908**	**2185**
а) балансова стойност на продадените активи	897	2178
б) провизии		
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	**1321**	**2951**
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:		
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	**43**	**22**
а) разходи, свързани с предприятия от група		
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи		
Общо финансови разходи (6+7)	**43**	**22**
8. Печалба от обичайна дейност	**157**	**534**
9. Извънредни разходи		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	**1364**	**2973**
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	**157**	**534**
11. Разходи за данъци от печалбата	**16**	**54**
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък		
13. Печалба (10-11-12)	**141**	**480**
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	**1521**	**3507**

Дата: 01.3.2018 г.

Съставител: Красимир Димитров Пампоров

Ръководител: Асен Младенов Козарев

"СМОЛЕС" ЕООД

ıес"ЕООД
ıвец, Община Рудозем, Област Смолян
00735735

СПРАВКА
за нетекущите (дълготрайните) активи
към
31.12.2017 г.

Приложение № 5
към СС №1

(хил.лв.)

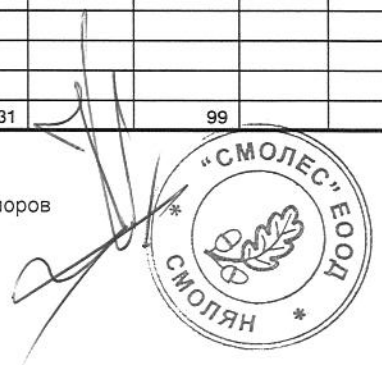
Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	В началото на периода	На постъпили през периода	На излезли през периода	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		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
ериални активи															
укти от развойна дейност															
есии, патенти, лицензии, търговски марки, ни продукти и други подобни права и активи	7			7			7	3	1		4			4	3
овска репутация															
оставени аванси и нематериални активи в на изграждане															
а група I:	**7**			**7**			**7**	**3**	**1**		**4**			**4**	**3**
отрайни материални активи															
и сгради, в т.ч.:		885		885			885		12		12			12	873
		111		111			111								111
и		774		774			774		12		12			12	762
ини, производствено оборудване и апаратура	16	205		221			221	8	4		12			12	209
ъжения и други	82	34		116			116	57	14		71			71	45
ставени аванси и дълготрайни материални в процес на изграждане		33		33			33								33
а група II:	**98**	**1157**		**1255**			**1255**	**65**	**30**		**95**			**95**	**1160**
госрочни финансови активи															
и и дялове в предприятия от група															
оставени заеми на предприятия от група															
и и дялове в асоциирани и смесени предприятия															
оставени заеми, свързани с асоциирани и смесени ятия															
госрочни инвестиции															
и заеми		1213		1213			1213								1213
пени собствени акции															
а група III:		1213		1213			1213								1213
очени данъци															
етекущи (дълготрайни) активи (I+II+III+IV):	**105**	**2370**		**2475**			**2475**	**68**	**31**		**99**			**99**	**2376**

Дата: 1-март-2018

Съставил: Красимир Димитров Пампоров

Ръководител: Асен Младенов Козарев

Заверил:



ОПОВЕСТЯВАНЕ

НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА „СМОЛЕС"ЕООД ЗА 2017г.

1. Учредяване и регистрация

„Смолес"ЕООД (Дружеството) е еднолично дружество с ограничена отговорност, вписано в Търговския регистър при Агенцията по вписванията с ЕИК 200735735 и е със седалището и адрес на управление с.Елховец, Община Рудозем, Област Смолян.

Регистрираният и внесен капитал към 31.12.2017 г. е 5 000 лв., разпределен в 50 дяла, всеки от по 100 лв.

Дружеството се представлява и управлява от управителя и едноличен собственик на капитала Асен Младенов Козарев.

Основна дейност, която извършва през 2017г. дружеството е сеч, извоз и търговия на едро с дървен материал.

2. Общи приложения

Финансовият отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Националните счетоводни стандарти.

Финансовият отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие, който предполага, че дружеството ще продължи дейността си в обозримо бъдеще. Бъдещата дейност на дружеството зависи от бизнес средата, както и от обезпечаването на финансиране от страна на настоящите и бъдещи собственици и инвеститори. Ако стопанските рискове бъдат подценени и дейността на дружеството бъде затруднена или прекратена, а съответните активи продадени, следва да бъдат извършени корекции, за да се намали балансова сума на активите до тяхната ликвидационна стойност, да се начислят евентуални бъдещи задължения, и да се извърши рекласификация на дълготрайните активи и дългосрочните пасиви като краткотрайни такива. Като се има предвид оценката на очакваните бъдещи парични потоци, управлението на дружеството счита, че е подходящо финансовите отчети да бъдат изготвени на база на принципа на действащото предприятие. Финансовият отчет е изготвен на база принципа на историческата цена в хиляди левове. Финансовият отчет е одобрен от ръководството на Дружеството на 01.03.2018г.

Функционална и отчетна валута на Дружеството е българският лев (BGN).

Всички данни за 2017г. и 2016г. са представени в настоящия финансов отчет в хил.лева и са съпоставими помежду си.

3.1. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи се оценяват по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация.

Стойностният праг на същественост за признаване на дълготраен материален актив в дружеството е 500лв.

Отчетната стойност на активите към 31.12.2017г. е 1255 хил.лв., а балансовата е 1160 хил.лв.

През 2017г. са придобити дълготрайни материални активи с отчетна стойност 1157 хил.лв. През годината не са отписвани активи.

Към 31.12.2017г. е извършена инвентаризация на дълготрайните материални активи на дружеството. Не са установени липси и/или излишъци. Не са установени условия за обезценка.

Последващ разход, свързан със замяната на компонент от машина, съоръжение или оборудване, включително основен преглед и разход за основен преглед, се капитализира само когато увеличава бъдещите икономически изгоди от използването на машината,

съоръжението или оборудването. Всички други последващи разходи се признават за разход в периода, през който са възникнали, като такива през 2017г. не са възникнали.

Използваният метод на амортизация е линеен. Амортизационният план е съобразен с полезния живот на активите. През 2017г. е начислена амортизация в размер на 30 хил.лв., няма отписаната амортизация. Натрупаната амортизация към 31.12.2017г. е 95 хил.лв.

3.2. Дълготрайни нематериални активи

Дълготрайните нематериални активи се оценяват по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация.

Стойностният прат на същественост за признаване на дълготраен нематериален актив в дружеството е 500лв.

Отчетната стойност на активите към 31.12.2017г. е 7 хил.лв., а балансовата е 3 хил.лв.

През 2017г. не са извършвани разходи за придобиване на нематериални активи. Не са отписвани активи през годината.

Използваният метод на амортизация е линеен. През 2017г. е начислена амортизация в размер на 1 хил.лв. Не е отписвана амортизация. Натрупаната амортизация към 31.12.2017г. е 4 хил.лв.

3.3. Преоценъчен резерв

Към 31.12.2017г. дружеството не е формирало преоценъчен резерв.

4. Дългосрочни финансови активи

През 2017г. дружеството не е извършвало дългосрочни инвестиции.

5. Материални запаси

Материалните запаси при тяхната покупка са оценени по цена на придобиване. Оценката на потреблението им е извършвана по метода на средно претеглена цена.

Към 31.12.2017г. наличните материални запаси са 1 хил.лв.

6. Вземания

Вземанията са в размер на 264 хил.лв. и се оценяват по стойността на тяхното възникване. От тях 227 хил.лв. са вземания от клиенти, а 37 хил.лв. са други вземания.

7. Парични средства

Паричните средства се оценяват по номиналната им стойност. Към 31.12.2017г. паричните средства са в размер на 65 хил.лв., от които 63 хил.лв. са налични в касата, а 2 хил.лв. са по банковите сметки на дружеството.

8. Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди се представят разходите, които са предплатени през настоящата, но се признават като разходи през следващата отчетна година.

Към 31.12.2017г. няма извършени разходи за бъдещи периоди.

9. Собствен капитал

9.1. Основен капитал

Основният капитал на дружеството е 5 хил.лв. и е отчетен по историческата цена по датата на записването му. Няма увеличение или намаление през отчетния период.

9.2. Резерви

Към 31.12.2017г. в дружеството няма създадени резерви.

9.3. Печалба / загуба от минали години

Към 31.12.2017г. по баланса на дружеството неразпределената печалба от минали години е в размер на 1119 хил.лв.

10. Задължения

Търговските и други задължения се отчитат по себестойност, и са в размер на 630 хил.лв. Задълженията към финансови предприятия са 376 хил.лв., задълженията към доставчици са 198 хил.лв., другите задължения са 56 хил.лв., от които 27 хил.лв. данъчни, 9 хил.лв. към персонала и 20 хил.лв. задължения към осигурителните фондове.

Дългосрочните задължения в лева се оценяват по стойността на тяхното възникване. Към 31.12.2017 г. дългосрочните задължения на дружеството са 811 хил.лв., от които 156 хил.лв. задължения към финансови предприятия и 665 хил.лв. други задължения.

11. Финансирания и приходи за бъдещи периоди

През 2017г. не са получавани финансирания и приходи относими за бъдещи периоди.

12.1. Приходи

Нетните приходи включват сумите (без ДДС), получени от продажби на услуги и стоки.

Приход от продажба на услуги и стоки се признава в отчета за приходи и разходи, когато същите са предоставени и получени от клиентите.

Нетните приходите от продажби през 2017. са в размер на 1 508 хил.лв., от които приходи от продажби на стоки за 1 177 хил.лв. и приходи от продажба на услуги за 331 хил.лв.

Други приходи през 2017г. не са реализирани.

Приход от лихви се признава в отчета за доходите на пропорционална времева база, която отчита ефективния доход от актива.

През годината са начислени приходи от лихви и други финансови приходи в размер на 13 хил.лв.

12.2. Разходи

Разходите се начисляват при спазване на принципа на текущо начисляване и съпоставимост с реализирания приход.

Разходите за материали през 2017г. са в размер на 162 хил.лв.

Разходите за външни услуги за 2017г. са в размер на 66 хил.лв.

През 2017г. извършените други разходи са в размер на 908 хил.лв., от които балансова стойност на продадените активи за 897 хил.лв.

Средният списъчен брой на работниците и служителите в дружеството през 2017 г. е 27 бр.

Начислени разходите за възнаграждения и осигурителни вноски през 2017 г. са в размер на 154 хил.лв.

Няма начислени и изплатени възнаграждения на органите на управление през 2017г.

Финансовите разходи включват разходи за лихви по заеми и финансов лизинг, печалби и загуби от валутни операции, и други.

През 2017г. са начислени и изплатени финансови разходи в размер на 43 хил.лв.

13. Данъчно облагане

Съгласно Българското данъчно законодателство дружеството дължи корпоративен данък в размер на 10% върху облагаемата печалба.

Счетоводния финансов резултат за 2017г. е печалба в размер на 157 хил.лв. След извършеното преобразуване на счетоводната печалба за данъчни цели е определена основа за облагане с корпоративен данък 159 хил.лв., върху която дружеството е начислило данък в размер на 16 хил.лв.

Няма преотстъпен корпоративен данък. Няма активи и пасиви по отсрочени данъци към 01.01. и 31.12.2017г.

14. Дивиденти

През 2017 г. са разпределени дивиденти за 105 хил.лв., в т.ч. 5 хил.лв. за данък.

15. Свързани лица

През 2017 г. дружеството няма сделки със свързани лица, при които да е налице отклонение от пазарните цени.

16. Други оповестявания

През отчетния период не е допусната фундаментална грешка.

Няма настъпили промени в счетоводната политика.

Не са настъпили събития след датата на баланса, които да се оповестят допълнително или да коригират годишния финансов отчет.

01.03.2018г.
гр.Смолян

Съставител:
/Красимир Пампоров/

Ръководител:
/Асен Козарев/

"СМОЛЕС" ЕООД
СМОЛЯН