

СОЛЕ 4 ООД

САМОСТОЯТЕЛЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

За годината към 31.12.2015 г.

Представляващи:

Даниел Милков



Съставител:

ФИСК ООД



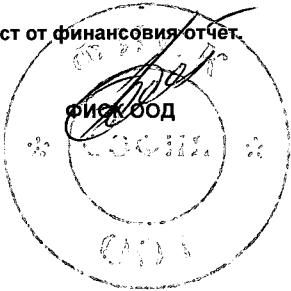
София, ул. Бигла 62, 24 март 2016 г.

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
СОЛЕ 4 ООД
Към 31.12.2015г.

Актив			Пасив		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)		Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи			Общо резерви:	-	-
Общо НА:	-	-	- неразпределена печалба	(61)	(49)
Земи и сгради, в т.ч.:	-	-	Общо натрупана печалба/загуба:	(61)	(49)
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	2	2	Текуща печалба (загуба)	(13)	(12)
Общо ДМА:	2	2	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	(74)	(61)
Акции и дялове в предприятия от група			Провизии за данъци в т.ч.:	-	-
Други заеми			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	-	-
Изкупени собствени акции номинална стойностхил.лв.	X	X	Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите в т.ч.:	-	-
Общо ДНФ:	-	-	Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	-	-
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	2	2	Получени аванси, в т.ч.:	-	-
Продукция и стоки в т.ч.:	-	-	Задължения към доставчици, в т.ч.:	-	-
Общо ЗМЗ:	-	-	Задължения по полици, в т.ч.:	-	-
Общо вземания:	-	-	Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	-	-
Изкупени собствени акции номинална стойностхил.лв.	X	X	Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	-	-
Общо инвестиции:	-	-	Други задължения, в т.ч.:	192	180
- в брой	110	110	- до 1 година	-	-
- безсрочни сметки (депозити)	6	7	- над 1 година	192	180
Общо парични средства:	116	117	Задължения към персонала, в т.ч.:	-	-
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	116	117	Осигурителни задължения, в т.ч.:	-	-
			Данъчни задължения	-	-
			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:	192	180
			- до 1 година	-	-
			- над 1 година	192	180
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	-	-
СУМА НА АКТИВА	118	119	СУМА НА ПАСИВА	118	119

Приложенията от страница 1 до страница 23 са неразделна част от финансовия отчет.

Дата на съставяне:
София, ул. Бигла 62, 24 март 2016 г.



Ръководител:



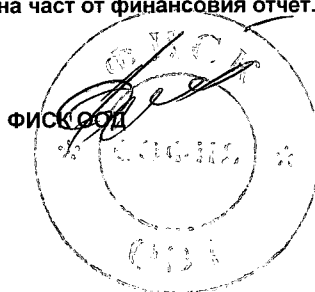
Обратно към Съдържание

О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
СОЛЕ 4 ООД
към 31.12.2015 г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/		Наименование на приходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
1	2	3	1	2	3
Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	1	-	Нетни приходи от продажби в т.ч.:	-	-
- външни услуги	1	-	Общо приходи от оперативната дейност	-	-
Разходи за персонала, в т.ч.:	-	-	Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	-	-
Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	-	-	Общо финансови приходи	-	-
Други разходи, в т.ч.:	-	-	Общо приходи от обичайната дейност	-	-
Общо разходи за оперативната дейност	1	-	Загуба от обичайната дейност	13	12
Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	-	-	Общо приходи	-	-
Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	12	12	Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	13	12
Общо финансови разходи	12	12	Загуба	13	12
Общо разходи за обичайната дейност	13	12			
Печалба от обичайната дейност	-	-			
Общо разходи	13	12			
Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	-	-			
Печалба	-	-			
Всичко (Общо разходи)	13	12	Всичко (Общо приходи)	13	12

Приложенията от страница 1 до страница 23 са неразделна част от финансовия отчет.

Дата на съставяне:
София, ул. Бигла 62, 24 март 2016 г.



Ръководител:



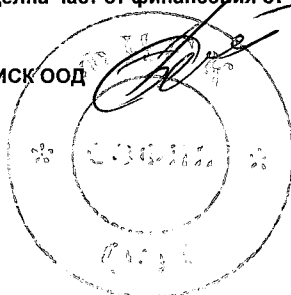
ОТЧЕТ
за паричните потоци
СОЛЕ 4 ООД
към 31.12.2015.

	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
	1	2	3	4	5	6
Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти		1	(1)		-	-
<i>Всичко парични потоци от основна дейност</i>	-	1	(1)	-	-	-
<i>Всичко парични потоци от инвестиционна дейност</i>	-	-	-	-	-	-
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми			-		-	-
<i>Всичко парични потоци от финансова дейност</i>	-	-	-	-	-	-
Изменение на паричните средства през периода	-	1	(1)	-	-	-
Парични средства в началото на периода			117			117
Парични средства в края на периода			116			117

Приложенията от страница 1 до страница 23 са неразделна част от финансовия отчет.

Дата:
София, ул. Бигла 62, 24 март 2016 г.

ФИСК ООД



Ръководител:

Даниел Милков



ОТЧЕТ
за собствения капитал
СОЛЕ 4 ООД
към 31.12.2015

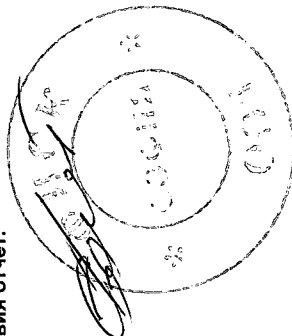
Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
Салдо в началото на отчетния период	-	-	-	-	-	-	-	-	(49)	(12)	(61)
Промени в счетоводната политика								-			-
Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.:					-	-	-	-	-	-	-
Финансов резултат от текущия период										(13)	(13)
Разпределение на печалба в т.ч.:								-	(12)	12	-
Салдо към края на отчетния период	-	-	-	-	-	-	-	-	(61)	(13)	(49)
Собствен капитал към края на отчетния период	-	-	-	-	-	-	-	-	(61)	(13)	(74)

(Хил.лв)

Приложенията от страница 1 до страница 23 са неразделна част от финансовия отчет.

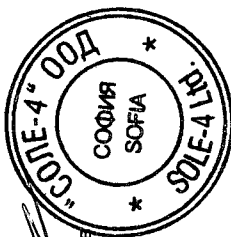
Дата на съставяне:
София, ул. Бигла 62, 24 март 2016 г.

ФИСК ООД



Ръководител:

Даниел Милков



(Хил. лв.)

„СОЛЕ 4 ” ООД

Финасовият отчет за годината завършваща на 31.12.2015 г. от страница 1 до страница 23 е одобрен и подписан от името на „СОЛЕ 4 ” ООД

от:

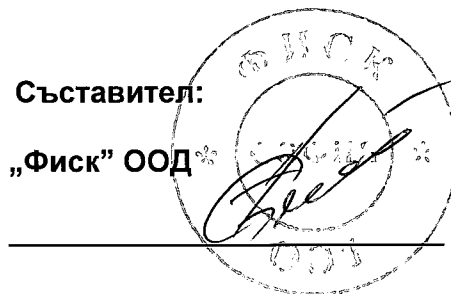
Управител:

Даниел Милков



Съставител:

„Фиск” ООД*



“Солe – 4” ООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2015

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

за годината към 31.12.2015

Текущ период – периодът, започващ на 01.01.2015г. и завършващ на 31.12.2015г.

Предходен период – периодът, започващ на 01.01.2014г. и завършващ на 31.12.2014г.

Годишният финансов отчет е съставен в български лева.

Точността на числата представени в отчета е хиляди български лева.

Годишният финансов отчет е индивидуален отчет на “СОЛЕ-4” ООД.

Адрес на управление: гр.София, ул.Бигла 62,ет.4,ап.13

Адресът за кореспонденция е гр.София, ул.Бигла 62,ет.4,ап.13

Дата на изготвяне: 24.03.2016 г.

Дата на одобрение: 30.03.2016 г. с решение на общото събрание на съдружниците

Годишният финансов отчет е подписан от името на “СОЛЕ-4” ООД.

Управител:

/ Даниел Пламенов Димков /



Съставител:

/ ФИСК ООД- Божин Стефанов Петров /



“Солe – 4” ООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2015

СЪДЪРЖАНИЕ

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА.....	7
СПРАВКА ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА.....	11
I. Обща информация.....	11
II. База за изготвяне на финансовите отчети.....	12
III. Приложени счетоводни политики и допълнителни оповестявания	12
Дълготрайни материални активи	12
Финансови активи.....	13
Дългосрочни финансови активи	14
Краткосрочни финансови активи	14
Вземания	14
Парични средства.....	15
Собствен капитал.....	15
Финансови пасиви	16
Задължения	16
Чуждестранна валута.....	17
Данъчно облагане	18
Свързани лица	18
Печалба, загуба за отчетния период. Извънредни статии	19
Разходи.....	19
Приходи	21
Отчет за паричния поток	21
Отчет за собствения капитал	21
IV. Други оповестявания.....	22
Събития след датата на баланса	22
Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки.....	22
V. Финансови показатели	22

“ Соле – 4” ООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2015

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

За годината, приключваща на 31 декември 2015 г.

ПРИЕТ С ПРОТОКОЛ ОТ 30.03.2016 г. с Решение на общото събрание на съдружниците

НАСТОЯЩИЯТ ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА Е ИЗГОТВЕН В СЪОТВЕТСТВИЕ С РАЗПОРЕДБИТЕ НА ЧЛ.33 ОТ ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО И ИЗИСКВАНИЯТА НА ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН

Ръководството представя своя годишен доклад и годишния финансов отчет към 31 декември 2015 г., изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия приети с Постановление на Министерски съвет 46 от 21.03.2005 г., обнародвани в ДВ, бр. 30 от 7.04.2005 г., в сила от 01.01.2005 г.

С Постановление 251 на Министерския съвет от 17.10.2007 г. за изменение и допълнение на НСФОМСП се въвеждат разпоредбите на Четвърта Директива на Съвета от 25.07.1978 г., приета на основание член 54, параграф 3, буква „ж“ от Договора относно годишните счетоводни отчети на някои видове дружества (78/660/ЕИО), и на Седма Директива на Съвета от 13.06.1983 г., приета на основание член 54, параграф 3, буква „ж“ от Договора относно консолидираните счетоводни отчети (83/349/ЕИО). Постановлението е в сила от 01.01.2008 година.

ОПИСАНИЕ НА ДЕЙНОСТТА

Дружеството е регистрирано в България. Основната му дейност е свързана с производство и продажба на електрическа енергия от възобновяеми източници, строителство на съоръжения фотоволтаици, изграждане на фотоволтаични паркове, пълен инженеринг, покупко-продажба на стоки и вещи с цел препродажба, продажба на стоки собствено производство, консултантски услуги, вътрешна и външна търговия, търговско представителство и посредничество на български и чуждестранни лица, покупко-продажба и управление на недвижими имоти, както и всяка друга дейност, която не е забранена от закона, като за дейностите, за извършването на които се предвижда предварително издаване на разрешение или лиценз, те ще се извършват след надлежно разрешение. Финансовият резултат на Дружеството за 2015 г. след данъци е загуба в размер на 13 хил. лв. Данъчното облагане на Дружеството се извършва съгласно изискванията на местното законодателство.

“Соле – 4” ООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2015

ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА

Резултати за текущия период

Финансовият резултат на Дружеството за 2015 г. след данъци е загуба в размер на 13 хил. лв. Данъчното облагане на Дружеството се извършва съгласно изискванията на местното законодателство.

Структура на основния капитал

Основен /записан/ капитал ООД								
Съдружник	2015				2014			
	Брой дялове	Стойност в лева	Платени	% Дял	Брой дялове	Стойност в лева	Платени	% Дял
Сиал 11 оод	25	25	25	25	25	25	25	25
Пламен Йорданов Милков	26	26	26	26	26	26	26	26
Стефан Латев Кирилов	49	49	49	49	49	49	49	49
Общо:	100	100	100	100	100	100	100	100

СТОПАНСКИ ЦЕЛИ ЗА 2015 ГОДИНА

Ръководството си е поставило следните основни цели, които да бъдат постигнати през 2016 г.:

- Да изгради дългосрочни бизнес взаимоотношения.
- Да завърши построяването на фотоволтаичен парк.

УПРАВЛЕНИЕ

Съгласно действащия Търговски закон в България, към 31 декември 2015 г., “СОЛЕ-4” ООД е дружество с ограничена отговорност.

Към 31 декември 2015 г., управители на “СОЛЕ-4” ООД са:

- 1 Даниел Пламенов Милков
- 2 Стефан Латев Кирилов

Начина на представяване е заедно и поотделно.

Отговорности на ръководството

Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна

“Солe – 4” ООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2015

представа за финансовото състояние на Дружеството към края на годината, финансово му представяне и парични му потоци.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на годишния финансов отчет към 31 декември 2015 г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовият отчет е изготвен на принципа на действащото предприятие.

Ръководството носи отговорност за правилното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване и разкриване на евентуални злоупотреби и други нередности.

Инвестиционни проекти

Основните инвестиционни проекти на Дружеството са свързани с изграждането на фотоволтаичен парк.

Капиталова структура

Собственият капитал на Дружеството е (74) хил. лв.

През отчетната 2015 г. не са настъпили изменения в основния капитал на Дружеството спрямо предходния отчетен период.

Важни събития, настъпили след датата на изготвяне на финансовия отчет

Не са настъпили събития след датата на изготвяне на финансовия отчет, които биха рефлектирали върху резултата на Дружеството през следващия отчетен период.

Предвиждано развитие на Дружеството

Ръководството предвижда промени в развитието на основната дейност на Дружеството в дългосрочен план, които са свързани с изграждане на съоразения.

“Соле – 4” ООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2015

Анализ на съотношението собствен/привлечен капитал

Управление на капиталовия риск

Целите на “СОЛЕ-4” ООД при управление на капитала са да защитят правото на “СОЛЕ-4” ООД да продължи, като действащо дружество с цел доходност за собствениците и поддържане на оптимална капиталова структура, за да се намали цената на капитала.

В съответствие с останалите в индустрията, дружеството контролира капитала на база на съотношението собствен/привлечен капитал (коефициент на задлъжнялост). Този коефициент се изчислява, като нетните дългове се разделят на общия капитал. Нетните дългове се изчисляват, като от общите пасиви („текущи и нетекущи пасиви” включително, както е показано в счетоводния баланс) се приспадат пари и парични еквиваленти. Общият капитал се изчислява, като „собствен капитал” (както е показан в счетоводния баланс) се събере с нетните дългове.

	2015	2014
Общо пасиви	118	119
Намаление: пари и парични еквиваленти	116	117
Нетен дълг	2	2
Собствен капитал	-74	-61
Общо капитал	-72	-59
Коефициент на задлъжнялост	<u>2.78%</u>	<u>3.39%</u>

Лекото занижаване на нивото на задлъжнялост през 2015 г. е в резултат на понижението на собствения капитал, вследствие на реализирания отрицателен финансов резултат (-13 хил. лева).


(Даниел Пламенов) (Директор)
Управител
“СОЛЕ-4” ООД
гр. София
30.03.2015 г.



“Соле – 4” ООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2015

СПРАВКА ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

Наименование на предприятието: “СОЛЕ-4” ООД

Държава на регистрация на предприятието: Република България

Седалище и адрес на регистрация: гр.София, ул.Бигла 62,ет.4,ап.13

Място на офис или извършване на стопанска дейност: гр.София, ул.Бигла 62,ет.4,ап.13

Финансовият отчет е изготвен съгласно изискванията на Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, приети с Постановление на Министерски съвет 46 от 21.03.2005 г., обнародвани в ДВ, бр. 30 от 7.04.2005 г., в сила от 01.01.2005 г.

С Постановление 251 на Министерския съвет от 17.10.2007 г. за изменение и допълнение на НСФОМСП се въвеждат разпоредбите на Четвърта Директива на Съвета от 25.07.1978 г., приета на основание член 54, параграф 3, буква „ж” от Договора относно годишните счетоводни отчети на някои видове дружества (78/660/ЕИО), и на Седма Директива на Съвета от 13.06.1983 г., приета на основание член 54, параграф 3, буква „ж” от Договора относно консолидираните счетоводни отчети (83/349/ЕИО). Постановлението е в сила от 01.01.2008 година.

Годишният финансов отчет е съставен в националната валута на Република България - български лев.

От 1 януари 1999 година българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лева за 1 евро.

Собственост и управление

Към 31 декември 2015 г., управители на “СОЛЕ-4” ООД са:

- 1 Даниел Пламенов Милков**
- 2 Стефан Латев Кирилов**

Предмет на дейност

Дружеството е регистрирано в България. Основната му дейност е свързана с производство и продажба на електрическа енергия от възобновяеми източници, строителство на съоръжения фотоволтаици, изграждане на фотоволтаични

“Соле – 4” ООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2015

паркове, пълен инженеринг, покупко-продажба на стоки и вещь с цел препродажба, продажба на стоки собствено производство, консултантски услуги, вътрешна и външна търговия, търговско представителство и посредничество на български и чуждестранни лица, покупко-продажба и управление на недвижими имоти, както и всяка друга дейност, която не е забранена от закона, като за дейностите, за извършването на които се предвижда предварително издаване на разрешение или лиценз, те ще се извършват след надлежно разрешение.

II. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

Предприятието води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, приети с Постановление на Министерски съвет 46 от 21.03.2005 г., в сила от 01.01.2005 г и измененията и допълненията към тях, приети с Постановление 251 на Министерския съвет от 17.10.2007 г. в сила от 01.01.2008 г.

Финансовият отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие и ръководството счита, че предприятието ще остане действащо.

III. ПРИЛОЖЕНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ И ДОПЪЛНИТЕЛНИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ

Дълготрайни материални активи

Като дълготрайни материални активи се отчитат активи които отговарят на критериите на СС 16 и имат стойност при придобиването равна или по-висока от 700 лв. Активите, които имат стойност по-ниска от посочената се отчитат като текущи разходи за периода на придобиване в съответствие с одобрената счетоводна политика. Всеки дълготраен материален актив се оценява при придобиването му по цена на придобиване определена в съответствие с изискванията на СС 16.

След първоначалното признаване като актив всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за приходи и разходи за съответния период .

Последващи разходи свързани с отделен дълготраен материален актив се отчитат в увеличение на балансовата стойност на актива, когато е вероятно предприятието да придобие икономически изгоди над първоначално оценената стандартна ефективност. Във всички останали случаи последващите разходи се признават за разход за периода, в който са направени.

Амортизация на дълготрайни материални активи съгласно СС 4:

“Солс – 4” ООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2015

Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод за периода на очаквания полезен живот.

Предприятието няма закупени ДМА към 31.12.2015 г.

Финансови активи

Финансов актив е всеки актив, който представлява:

- ✓ парична сума;
- ✓ договорно право за:
 - получаване на парични суми или друг финансов актив от друго предприятие;
 - размяна на финансов инструмент с друго предприятие при потенциално благоприятни условия;
- ✓ инструмент на собствения капитал на друго предприятие;
- ✓ компенсаторен инструмент по смисъла на чл.2 от Закона за сделките с компенсаторни инструменти

Класификация на финансовите активи в съответствие със СС32:

- ✓ Финансови активи, държани за търгуване;
- ✓ Финансови активи, държани до настъпване на падеж;
- ✓ Кредити и вземания, възникнали първоначално в предприятието;
- ✓ Обявени за продажба;

Предприятието признава финансовия актив или финансовия пасив в своя счетоводен баланс единствено когато стане страна в договорните условия на инструмента.

Финансовите инструменти се оценяват при първоначалното придобиване по цена на придобиване, която включва:

- а) справедливата стойност на даденото (при финансов актив) или полученото (при финансов пасив) за него вложение;
- б) разходите по извършване на сделка с финансови инструменти, като:
 - хонорари, комисионни и други възнаграждения, изплатени на агенти, брокери, консултанти, дилъри и други, пряко ангажирани със сделката лица;
 - данъци, такси, разрешения и други, изплатени на борси и на регулационни органи;
 - трансферни данъци и мита и други.

В първоначалната оценка на финансовите инструменти не се включват получените премии и отбиви, финансираня и разпределения на административни и други общи разходи.

След първоначалното признаване предприятието оценява по справедлива стойност, която не се коригира с очакваните разходи по продажбата или друг вид освобождавания на финансовите активи, класифицирани като:

- а) финансови активи, държани за търгуване;
- б) финансови активи, обявени за продажба.

“Соле – 4” ООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2015

Когато справедливата стойност не може да се определи надеждно, финансовият инструмент се оценява по цена на придобиване.

След първоначалното признаване предприятието оценява по амортизируема стойност с помощта на метода на ефективната лихва финансовите активи, класифицирани като:

- а) инвестиции, държани до настъпване на падеж, и
- б) заеми и вземания, предоставени от предприятието и недържани за търгуване, които имат фиксиран падеж.

Заеми и вземания, предоставени от предприятието, които нямат фиксиран падеж, се отчитат по себестойност.

Всички финансови активи подлежат на проверка за обезценка.

Дългосрочни финансови активи

Инвестициите в дъщерни предприятия се отчитат и представят по себестойност в съответствие с избраната счетоводна политика и СС27.

Инвестициите в асоциирани предприятия се отчитат и представят по себестойност в съответствие с избраната счетоводна политика и СС28.

Инвестициите в смесени предприятия се отчитат и представят съответствие с избраната счетоводна политика и СС31

Инвестициите които представляват малцинствени дялове се отчитат по справедлива стойност класифицирани като обявени за продажба финансови активи, съгласно изискванията на СС32

Краткосрочни финансови активи

Краткосрочните финансови активи се класифицират и оценяват съобразно изискванията на СС32.

Вземания

- Като кредити и вземания възникнали първоначално в предприятието се класифицират вземания възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти на дебитори.
- Когато предоставянето на пари, стоки или услуги на дадени дебитори е с намерение получените финансови активи да бъдат продадени незабавно или в близко бъдеще, те се класифицират като финансови активи, държани за търгуване.

Първоначално тези вземания и кредити се оценяват по цена на придобиване.

“Соле – 4” ООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2015

След първоначалното признаване кредитите и вземанията от клиенти и доставчици, които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност. Кредитите и вземанията от клиенти и доставчици, които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност. Ефективният лихвен процент е оригиналният процент определен с договора.

- Данъците за възстановяване се представят по оригиналния размер на сумата на вземането.
- Другите вземания се представят по себестойност.

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;

Като дългосрочни се класифицират вземания, които са с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на годишния финансов отчет.

Парични средства

Паричните средства и парични еквиваленти включват парични средства в брой и в банки, съответно в лева и във валута.

Паричните еквиваленти са краткосрочни, лесно обратими високоликвидни вложения, които съдържат незначителен риск от промяна в стойността им:

- вземания от подотчетни лица;

Паричните средства във валута са представени по заключителния курс на БНБ към 31.12.2015 г.

Собствен капитал

Собственият капитал на дружеството се състои от:

Основен/записан капитал – представен по номинална стойност съгласно съдебно решение за регистрация, както и вноските на собствениците (съдружниците) съгласно дружествен договор, независимо от това дали са изцяло внесени по отношение на предприятията, за които не е необходимо вписване на капитала в търговския регистър.

Основен /записан/ капитал ООД								
Съдружник	2015				2014			
	Брой дялове	Стойност	Платен и	% Дял	Брой дялове	Стойност	Платен и	% Дял
Сиал 11 оод	25	25	25	25	25	25	25	25
Пламен Йорданов Милков	26	26	26	26	26	26	26	26

“Соле – 4” ООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2015

Стефан Латев								
Кирилов	49	49	49	49	49	49	49	49
Общо:	100	100	100	100	100	100	100	100

Стойностите в таблицата са представени в лева.

Дружеството е приело счетоводна политика да отразява корекции от промяна на счетоводна политика и фундаментални грешки чрез коригиране на салдото на неразпределената печалба/загуба в началото на отчетния период съгласно СС8.

Финансови пасиви

Финансов пасив е всеки пасив, който представлява договорно задължение за:

- ✓ предоставяне на парични суми или финансов актив на друго предприятие;
- ✓ размяна на финансови инструменти с друго предприятие при потенциално неблагоприятни условия;

Класификация на финансовите пасиви според СС 32:

- ✓ Държани за търгуване;
- ✓ Държани до настъпване на падеж;
- ✓ Възникнали първоначално в предприятието финансови пасиви;

Финансовите пасиви се класифицират съобразно целта при поемането им, а когато са част от портфейл, се класифицират в зависимост от целта, която предприятието си е поставило за постигане с портфейла.

Предприятието признава финансовия пасив в своя счетоводен баланс единствено когато стане страна в договорните условия на инструмента.

След първоначалното признаване предприятието оценява финансовите пасиви по:

- а) амортизируема стойност - финансовите пасиви, класифицирани като държани до настъпване на падеж и финансовите пасиви, класифицирани като възникнали първоначално в предприятието, и
- б) справедлива стойност - финансовите пасиви, класифицирани като държани за търгуване.

Задължения

Класифициране на задълженията:

- Като финансови пасиви възникнали първоначално в предприятието се класифицират задължения възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти от кредитори.

Първоначално тези задължения и кредити се оценяват по себестойност.

“Солс – 4” ООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2015

След първоначалното признаване финансовите пасиви към клиенти и доставчици, които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност. Финансовите пасиви, които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност. Ефективният лихвен процент е оригиналният процент определен с договора.

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 датата на съставяне на финансовия отчет.

Задължения	2015			2014		
	Сума на задължението (хил.лв.):	В т.ч. изискуеми след повече от 5 г. (хил.лв.)	Обезпечение:	Сума на задължението (хил.лв.):	В т.ч. изискуеми след повече от 5 г. (хил.лв.)	Обезпечение:
По заеми, в т.ч.	192	-	-	180	-	-
Други заеми	120			120		
В т.ч. лихви	72			60		
Всичко сума на задълженията	192	-	-	180	-	-

Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват първоначално като към сумата на чуждестранната валута се прилага централния курс на Българска Народна Банка (БНБ) към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждането на тези парични позиции или при отчитането на тези парични позиции при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват. Паричните позиции в чуждестранна валута към 31 декември 2015 година са оценени в настоящия финансов отчет по заключителния курс на БНБ. Текущо през годината съгласно счетоводната политика се прави преоценка на валутните позиции месечно.

Валутният курс, използван за преизчисляване в отчетната валута на парични позиции в чуждестранна валута е както следва:

Вид валута	Заключителен курс на БНБ към 31.12.2015
EURO	1.95583

Данъчно облагане

Текущите данъчни активи и пасиви са тези задължения или вземания от бюджета, които се отнасят за текущия и предходни периоди и които не са платени/възстановени към датата на баланса.

Разходът за данък представлява сумата от текущия данък от печалбата, измененията на активите и пасивите по отсрочени данъци и преизчисленията, признати през текущия период на текущи данъци от печалбата за предходни периоди.

Текущият данък от печалбата представлява сумата на данъците от печалбата, които са определени като дължими/възстановими/по отношение на данъчната печалба/загуба/ за периода.

Текущият данък се определя на базата на данъчната ставка в сила към датата на баланса.

Данъчната печалба/загуба/ е печалбата/загубата за периода, определена съгласно установените от действащото данъчно законодателство правила, на основата,накоято се определя размерът на дължимите/възстановимите/данъци. Данъчната печалба /загуба се определя и декларира с годишната данъчна декларация за съответния период.

Свързани лица

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. Сделки между свързани лица - прехвърляне на активи и/или на пасиви между свързани лица, без да е задължително прилагането на характерната за сделката справедлива цена.

Дружеството оповестява свързани лица:

- Сиал 11 ООД – съдружник
- Пламен Йорданов Милков– съдружник
- Стефан Латев Кирилов – съдружник и управител
- Даниел Пламенов Милков – управител
- Владимир Милчев Николов
- Мая Ангелова Николова

През периода 01.01.2015 г. – 31.12.2015 г. няма осъществени сделки със свързани лица. Има получен заем от свързано лице през предходен период. През текущият период са начислени лихви по заема.

“Солe – 4” ООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2015

Получени заеми от свързани лица	Годината приключваща на 31.12.2015	Лихвен %	Обезпечения/Гаранции	Годината приключваща на 31.12.2014	Лихвен %	Обезпечения/Гаранции
Владимир Николов-заем	120	10		120	10	
Владимир Николов-лихви	72			60		
Всичко получени заеми:	192		-	180		-

Печалба, загуба за отчетния период. Извънредни статии

Признатите за отчетния период приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите при определяне на печалбата или загубата за отчетния период, освен ако счетоводен стандарт изисква или позволява друго.

Печалбата или загубата за отчетния период включва:

- печалбата или загубата от обичайната дейност и
- извънредните статии.

В отчета за приходите и разходите се отчита общата сума на всички извънредни статии. Естеството и размерът на всяка извънредна статия се оповестява допълнително.

Извънредните статии текущо се отчитат като извънредни приходи и извънредни разходи.

Като извънредни статии се представят:

- балансовата стойност на принудително отчуждените активи;
- балансовата стойност на отписаните активи и пасиви вследствие на природни и други бедствия;
- сумата на получените застрахователни обезщетения.

Печалба или загуба от обичайната дейност

Когато естеството на приходните или разходните статии при определянето на печалбата или загубата от обичайната дейност е важно за обясняване на резултатите от дейността, естеството и размерът на такива статии се отразява отделно.

Разходи

Дружеството отчита текущо разходите за дейността по икономически елементи и след това същите се отнасят по функционално предназначение с цел формиране размера на разходите по направления и дейности. Признаването на разходите за разход за текущия период се извършва при начисляване на съответстващите им приходи.

Към разходите за дейността се отнасят и финансови разходи, които Дружеството отчита и са свързани с обичайната дейност.

Дружеството е приело счетоводна политика да отчита като извънредни разходи само такива разходи, които са ясно отграничени от обичайната дейност и поради което не се очаква да се повтарят често.

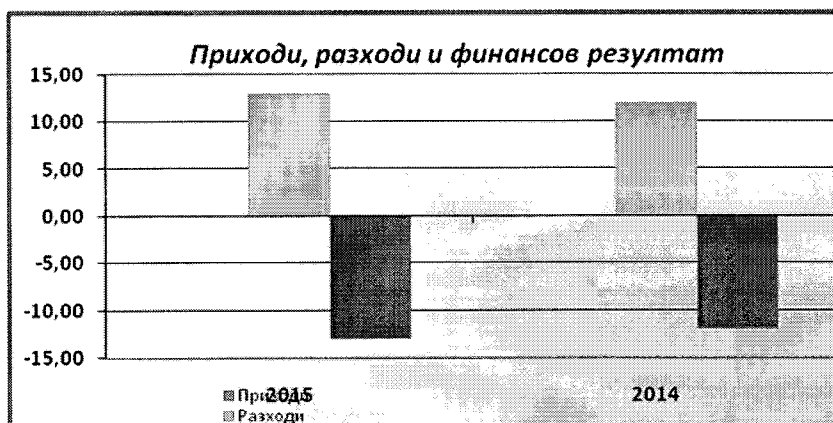
Разходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на платеното или предстоящо за плащане.

“Соле – 4” ООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2015

Вид разход	Годината приключваща на 31.12.2015	Годината приключваща на 31.12.2014
Разходи за суровини и материали:		
Всичко разходи за материали:	-	-
Разходи за външни услуги:		
Консултански и други договори	1	-
Всичко разходи за външни услуги:	1	-
Общо разходи за оперативна дейност	1	-

ПОКАЗАТЕЛИ	Сума (хил.лв.)	
	начислени	платени
Разходи за лихви		
Лихви по дългосрочни заеми, в т.ч. по:	12	-
- редовни заеми в левове	12	-
Обща сума на разходите за лихви	12	-
Общо финансови разходи	12	-
Общо неплатени финансови разходи към 31.12.2014	12	

	2015	2014
Приходи	0	0
Разходи	13	12
Финансов резултат	-13	-12



“ Соле – 4” ООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2015

Приходи

Дружеството отчита текущо приходите от обичайната дейност по видове. Признаването на приходите се извършва при спазване на приетата счетоводна политика за следните видове приходи:

- Приходи от продажба на стоки, продукция и други активи – при прехвърляне собствеността и предаване на съответните активи на купувачите;
- При извършване на краткосрочни услуги – при завършване на съответната услуга и приемане на работата от клиента;
- При дългосрочни услуги на базата на етап на завършен договор;
- Приходите от наеми се признават на времева база за срока на договора;

Към приходите от обичайна дейност за дружеството се отнасят и финансовите приходи.

Дружеството е приело счетоводна политика да отчита като извънредни приходи само такива приходи, които са ясно отграничени от обичайната дейност и поради това не следва да се повтарят често.

Приходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване.

Признатите за отчетния период приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите при определяне на печалбата или загубата за отчетния период, освен ако друг стандарт изисква или позволява друго.

Отчет за паричния поток

Дружеството отчита и представя паричните потоци по прекия метод съгласно изискванията на СС 7.

Паричните потоци се класифицират като парични потоци от:

- Основна дейност
- Инвестиционна дейност
- Финансова дейност

Отчет за собствения капитал

Приета е счетоводна политика да се изготвя отчета чрез включване на:

Нетна печалба и загуба за периода

Салдото на неразпределената печалба както и движенията за периода

Всички статии на приходи или разходи, печалба или загуба, които в резултат на действащите СС се признават директно в собствения капитал.

Кумулативен ефект от промените в счетоводна политика и фундаментални грешки в съответствие с СС 8.

Прехвърляне и разпределение на капитал между собствениците.

Настъпилите промени в резултат на всички изменение по всички елементи на собствения капитал.

“Соле – 4” ООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2015

IV. ДРУГИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ

Събития след датата на баланса

Между датата на годишния финансов отчет и датата на одобрението му за публикуване не са възникнали коригиращи и некоригиращи събития, от които да възникнат специални оповестявания съгласно изискванията на СС 10.

Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Приложението на Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

V. ФИНАНСОВИ ПОКАЗАТЕЛИ

Въз основа на информацията, предоставена в отделните съставни части на годишния финансов отчет за 2015 година, представяме следните показатели, получени в резултат на финансово-счетоводен анализ.

N:	Показатели:	2015	2014	2015/2014	
		година	година	стойност	процент
1	Финансов резултат	-13	-12	-1	-8,3%
2	Нетен размер на приходите от продажби	0	0	0	0,0%
3	Собствен капитал	-74	-61	-13	-21,3%
4	Пасиви (дългосрочни и краткосрочни)	192	180	12	6,7%
5	Обща сума на активите	118	119	-1	-0,8%
6	Приходи	0	0	0	0,0%
7	Разходи	13	12	1	8,3%
8	Краткотрайни активи	0	0	0	0,0%
9	Разходи за бъдещи периоди	0	0	0	0,0%
10	Налични краткотрайни активи (8-9)	0	0	0	0,0%
11	Краткосрочни задължения	0	0	0	0,0%
12	Краткосрочни вземания	0	0	0	0,0%
13	Краткосрочни финансови активи	0	0	0	0,0%
14	Парични средства	116	117	-1	-0,9%
15	Платима сума през периода за погасяване на дългосрочни задължения	0	0	0	0,0%
16	Текущи задължения (11+15)	0	0	0	0,0%

“Соле – 4” ООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2015

Рентабилност:				
17	Коеф. на рентабилност на приходите от продажби (1/2)	0,0000	0,0000	0,0000 0,0%
18	Коеф. на рентабилност на собствения капитал (1/3)	0,1757	0,1967	-0,0210 -10,7%
19	Коеф. на рентабилност на пасивите (1/4)	-0,0677	-0,0667	-0,0010 -1,6%
20	Коеф. на капитализация на активите (1/5)	-0,1102	-0,1008	-0,0093 -9,3%
Финансова автономност:				
21	Коеф. на финансова автономност (3/4)	-0,3854	-0,3389	-0,0465 -13,7%
22	Коеф. на задлъжнялост (4/3)	-2,5946	-2,9508	0,3562 12,1%

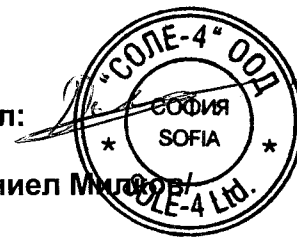
Съставител:

**Фиск ООД/
Божин Стефанов Петров**



Ръководител:

/Даниел Милков/



Дата: 30.03.2016 г.