СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

Приложение № 1
към СС № 1

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

към
31.12.2016 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	4	5
3. Търговска репутация		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане		
Общо за група I:	**4**	**5**
II. Дълготрайни материални активи		
1. Земи и сгради, в т.ч.:		
- земи		
- сгради		
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	8	7
3. Съоръжения и други	25	7
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		
Общо за група II:	**33**	**14**
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		
7. Изкупени собствени акции номинална стойност ..... хил.лв.	x	x
Общо за група III:		
IV . Отсрочени данъци		
Общо за раздел Б:	**37**	**19**
В. Текущи (краткотрайни) активи		
I. Материални запаси		
1. Суровини и материали	1	2
2. Незавършено производство		
3. Продукция и стоки, в т.ч.:		
- продукция		
- стоки		
4. Предоставени аванси		
Общо за група I:	**1**	**2**
II. Вземания		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.	261	475
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.:	49	46
над 1 година		
Общо за група II:	**310**	**521**
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	1290	547
- в безсрочни сметки (депозити)	11	
Общо за група IV:	**1301**	**547**
Общо за раздел В:	**1612**	**1070**
Г. Разходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (А + Б + В + Г) :	**1649**	**1089**

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

Приложение № 1
към СС № 1

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

към
31.12.2016 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	744	453
- непокрита загуба		
Общо за група V:	744	453
VI. Текуща печалба (Загуба)	**480**	**291**
Общо за раздел А:	**1229**	**749**
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.:	145	48
до 1 година	145	48
над 1 година		
3. Получени аванси, в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
4. Задължения кам доставчици, в т.ч.:	176	244
до 1 година	176	244
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.:	99	48
до 1 година	99	48
над 1 година		
- към персонала, в т.ч.:	6	6
до 1 година	6	6
над 1 година		
- осигурителни задължения, в т.ч.:	9	3
до 1 година	9	3
над 1 година		
- данъчни задължения, в т.ч.:	84	39
до 1 година	84	39
над 1 година		
Общо за раздел В, в т.ч.:	**420**	**340**
до 1 година	**420**	**340**
над 1 година		
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.		
- финансирания		
- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА ПАСИВА (А + Б + В + Г)	**1649**	**1089**

Дата: 17-февр-2017

Съставител:

Ръководител: Красимир Димитров Пампоров

Заверил : Асен Младенов Козарев

"СМОЛЕС" ЕООД * СМОЛЯН *

Приложение № 2
към СС № 1

О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
към
31.12.2016 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.:	**3507**	**2092**
а) Продукция		
б) Стоки	2984	1914
в) Услуги	523	178
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)	**3507**	**2092**
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.:		
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)		
8. Загуба от обичайната дейност		
9. Извънредни приходи		
Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	**3507**	**2092**
10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		
11. Загуба (10+ред 11 и ред 12 от раздел А)		
Всичко (Общо приходи + 11)	**3507**	**2092**

А. Разходи		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	**604**	**381**
а) суровини и материали	216	173
б) външни услуги	388	208
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	**146**	**113**
а) разходи за възнаграждения	121	93
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	25	20
- осигуровки, свързани с пенсии		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	**16**	**13**
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	**16**	**13**
- разходи за амортизация	16	13
- разходи за обезценка		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи		
5. Други разходи, в т.ч.:	**2185**	**1254**
а) балансова стойност на продадените активи	2178	1250
б) провизии		
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	**2951**	**1761**
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.:	**22**	**8**
а) разходи, свързани с предприятия от група		
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи		
Общо финансови разходи (6+7)	**22**	**8**
8. Печалба от обичайна дейност	**534**	**323**
9. Извънредни разходи		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	**2973**	**1769**
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	**534**	**323**
11. Разходи за данъци от печалбата	**54**	**32**
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък		
13. Печалба (10-11-12)	**480**	**291**
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	**3507**	**2092**

Дата: 17-февр-2017

Съставител: Красимир Димитров Пампоров

Ръководител: Асен Младенов Козарев

Заверил:

"СМОЛЕС" ЕООД
СМОЛЯН

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

С П Р А В К А
за нетекущите (дълготрайните) активи
към
31.12.2016 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
I. Нематериални активи															
1. Продукти от развойна дейност															
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	7			7			7	2	1		3			3	4
3. Търговска репутация															
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане															
Общо за група I :	**7**			**7**			**7**	**2**	**1**		**3**			**3**	**4**
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч.:															
- земи															
- сгради															
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	21	4	9	16			16	14	3	9	8			8	8
3. Съоръжения и други	52	30		82			82	45	12		57			57	25
4. Прдоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане															
Общо за група II:	**73**	**34**	**9**	**98**			**98**	**59**	**15**	**9**	**65**			**65**	**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															
7. Изкупени собствени акции															
Общо за група III:															
IV. Отсрочени данъци															
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+II+III+IV):	**80**	**34**	**9**	**105**			**105**	**61**	**16**	**9**	**68**			**68**	**37**

Дата: 17-февр-2017

Съставил: Красимир Димитров Пампоров

Ръководител: Асен Младенов Козарев

Заверил:

"СМОЛЕС" ЕООД * СМОЛЯН *

ОПОВЕСТЯВАНЕ

НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА „СМОЛЕС"ЕООД ЗА 2016г.

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 31.12.2016 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 2016г. 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 17.02.2017г.

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

Всички данни за 2016г. и 2015г. 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 31.12.2016г. е 98 хил.лв., а балансовата е 33 хил.лв.

През 2016г. са придобити дълготрайни материални активи с отчетна стойност 34 хил.лв. През годината са отписани активи с отчетна стойност 9 хил.лв.

Няма предоставени активи, като обезпечение. Няма временно изведени от употреба активи.

Към 31.12.2016г. 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 2016г. не са възникнали.

Използваният метод на амортизация е линеен. Амортизационният план е съобразен с полезния живот на активите. През 2016г. е начислена амортизация в размер на 15 хил.лв. Отписаната амортизация през годината е в размер на 9 хил.лв. Натрупаната амортизация към 31.12.2016г. е 65 хил.лв.

Счетоводната годишна амортизационна квота е равна с данъчната годишна амортизационна квота.

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 31.12.2016г. е 7 хил.лв., а балансовата е 4 хил.лв.

През 2016г. не са извършвани разходи за придобиване на нематериални активи. Не са отписвани активи през годината.

Използваният метод на амортизация е линеен. През 2016г. е начислена амортизация в размер на 1 хил.лв. Не е отписвана амортизация. Натрупаната амортизация към 31.12.2016г. е 3 хил.лв.

Счетоводната годишна амортизационна квота е равна с данъчната годишна амортизационна квота.

3.3. Преоценъчен резерв

Към 31.12.2016г. дружеството не е формирало преоценъчен резерв.

4. Дългосрочни финансови активи

През 2016г. 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 31.12.2016г. наличните материални запаси са 1 хил.лв.

6. Вземания

Вземанията са в размер на 310 хил.лв. и се оценяват по стойността на тяхното възникване. От тях 261 хил.лв. са вземания от клиенти, а 49 хил.лв. са други вземания.

7. Парични средства

Паричните средства се оценяват по номиналната им стойност. Към 31.12.2016г. паричните средства са в размер на 1 301 хил.лв., от които 1 290 хил.лв. са налични в касата, а 11 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 31.12.2016г. 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 31.12.2016г. в дружеството няма създадени резерви.

9.3. Печалба / загуба от минали години

Към 31.12.2016г. по баланса на дружеството неразпределената печалба от минали години е в размер на 744 хил.лв.

10. Задължения

Търговските и други задължения се отчитат по себестойност, и са в размер на 420 хил.лв. Задълженията към финансови предприятия са 145 хил.лв., задълженията към доставчици са 176 хил.лв., другите задължения са 99 хил.лв., от които 84 хил.лв. данъчни, 6 хил.лв. към персонала и 9 хил.лв. задължения към осигурителните фондове.

Дългосрочните задължения в лева се оценяват по стойността на тяхното възникване. Към 31.12.2016 г. дружеството няма дългосрочни задължения.

11. Финансирания и приходи за бъдещи периоди

През 2016г. 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 2016. са в размер на 3 507 хил.лв., от които приходи от продажби на стоки за 2 984 хил.лв. и приходи от продажба на услуги за 523 хил.лв.

Други приходи през 2016г. не са реализирани.

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

Няма начислени приходи от лихви и други финансови приходи.

12.2. Разходи

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

Разходите за материали през 2016 г. са в размер на 216 хил.лв.

Разходите за външни услуги за 2016г. са в размер на 388 хил.лв.

През 2016г. извършените други разходи са в размер на 2 185 хил.лв., от които балансова стойност на продадените активи за 2 178 хил.лв.

Средният списъчен брой на работниците и служителите в дружеството през 2016 г. е 25 бр.

Начислени разходите за възнаграждения и осигурителни вноски през 2016 г. са в размер на 146 хил.лв.

Няма начислени и изплатени възнаграждения на органите на управление през 2016г.

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

През 2016г. са начислени и изплатени финансови разходи в размер на 22 хил.лв.

13. Данъчно облагане

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

Счетоводния финансов резултат за 2016г. е печалба в размер на 534 хил.лв. След извършеното преобразуване на счетоводната печалба за данъчни цели е определена основа за облагане с корпоративен данък 536 хил.лв., върху която дружеството е начислило данък в размер на 54 хил.лв.

Няма преотстъпен корпоративен данък. Няма активи и пасиви по отсрочени данъци към 01.01. и 31.12.2016г.

14. Дивиденти

През 2016 г. не са разпределяни дивиденти.

15. Свързани лица

През 2016 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.

17.02.2017г.
гр.Смолян

Съставител:
/Красимир Пампоров/

Ръководител:
/Асен Козарев/

"СМОЛЕС" ЕООД
СМОЛЯН