

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

Алмина Консулт ЕООД

Приложение №1 към СС 1

на
към

31 декември 2017г.

БИН 175382593

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хиляди)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хиляди)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
Нетекущи (дълготрайни) активи			Собствен капитал		
Дълготрайни материални активи			Записан капитал	5	5
Земни	30	30	Нетоуспешна печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:		
Сгради	56	60	- нераспределена печалба	519	567
Машини, производствено оборудване и апаратура	1	3	Общо за група:	519	567
Съоръжения и други	9	10	Текуща печалба (загуба)	150	135
Транспортни средства	16	25	Общо за раздел:	674	707
Общо за група:	112	128	Задължения		
Общо за раздел:	112	128	Задължения по финансов лизинг, в т. ч.:		
Текущи (краткотрайни) активи			над 1 година		60
Материални запаси			Получени аванси, в т. ч.:	21	21
Суровини и материали	17	112	до 1 година	21	21
Незавършено производство	27		Задължения към доставчици, в т. ч.:	190	44
Общо за група:	44	112	до 1 година	190	44
Вземания			Други задължения, в т. ч.:	12	29
Вземания от клиенти и доставчици	339	415	до 1 година	12	29
Други вземания	11	8	- към персонала, в т. ч.:	1	8
Общо за група:	350	423	до 1 година	1	8
Парични средства, в т. ч.:	388	458	- осигурителни задължения, в т. ч.:		1
- в брой	347	374	до 1 година		1
- в безсрочни сметки (депозити)	41	84	- данъчни задължения, в т. ч.:	11	4
Общо за група:	388	458	до 1 година	11	4
Общо за раздел:	782	993	Общо за раздел, в т. ч.:	223	154
Разходи за бъдещи периоди, в т. ч.:	3	3	до 1 година	223	94
- до 1 година	3	3	над 1 година		60
			Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т. ч.:		263
			- финансирания		263
СУМА НА АКТИВА	897	1 124	СУМА НА ПАСИВА	897	1 124

Дата на съставяне: 15.03.2018г.

Съставител:

Александър Кулин

Ръководител:

Борисов



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

Приложение №2 към СС 1

на Алмина Консулт ЕООД

към 31 декември 2017г.

ЕИН 175382593

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			Б. Приходи		
2. Разходи за суровини, материали и външни	66	71	1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	907	713
а) суровини и материали	41	39	а) продукция	882	380
б) външни услуги	25	32	в) услуги	25	333
3. Разходи за персонал, в т. ч.:	49	76	4. Други приходи, в т. ч.:	12	
а) разходи за възнаграждения	41	64	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	919	713
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	8	12	7. Други лихви и финансови приходи, в т. ч.:	18	21
- осигуровки, свързани с пенсии	4	2	Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	18	21
4. Разходи за амортизации и обезценка, в т. ч.:	19	24	8. Загуба от обичайна дейност		
а) разходи за амортизации и обезценка на	19	24	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	937	734
- разходи за амортизации	19	24			
5. Други разходи, в т. ч.:	632	403			
а) балансова стойност на продаваните активи	619	393			
Общо разходи за оперативна дейност	766	574			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в	3	10			
Общо финансови разходи (6 + 7)	3	10			
8. Печалба от обичайна дейност	168	150			
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	769	584			
10. Счетоводна печалба	168	150			
11. Разходи за данъци от печалбата	18	15			
13. Печалба (10 - 11 - 12)	150	135	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	937	734	Всичко (Общо приходи + 11)	937	734

Дата на съставяне: 15.03.2018г.

Съставител:

Александър Кулин

Ръководител:

Лъчезар

Борисов



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

Алмина Консулт ЕООД

(хил. лв.)

31 декември 2017г.

ЕИН 175382593

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал 1	премии от емисия 2	резерв от последващи оценки 3	законови резерви 4	резерв от изкупени соб. акции 5	резерв съгл. учред. акт 6	други резерви 7	фин. резултат		текуща	
								неразп. печалба	непокрита загуба	печалба / загуба	ОБЩО
1. Салдо в началото на отчетния период	5							567	9	10	11
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5							567			707
6. Финансов резултат за текущия период											
7. Разпределение на печалбата, в т.ч. : --- намаления								(183)			150
Прехвърляне печалба от предходна година								(183)			(183)
								135		(135)	
11. Салдо към края на отчетния период	5							519		150	674
13. Собствен капитал към края на отчетния период	5							519		150	674

Дата: 15.03.2018г.

Съставител :

Александър Кулин

Ръководител:

Лъчезар Борисов



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД

Алмина Консулт ЕООД

31 декември 2017г.

ЕИН 175382593

(хил. лв.)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходна година		
	постъпл.	плащания	нетен поток	постъпл.	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	447	629	(182)	379	719	(340)
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		57	(57)		73	(73)
Платени и възстановени данъци върху печалбата		19	(19)		26	(26)
Плащания при разпределение на печалби		175	(175)		25	(25)
Други парични потоци от основната дейност		12	(12)		65	(65)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	447	892	(445)	379	908	(529)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Други парични потоци от инвестиционна дейност	444		444	831		831
Всичко парични потоци от инвестиц. дейност (Б)	444		444	831		831
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	75	144	(69)	203	280	(77)
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	75	144	(69)	203	280	(77)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	966	1 036	(70)	1 413	1 188	225
Д. Парични средства в началото на периода			458			233
Е. Парични средства в края на периода			388			458

Дата:

15.03.2018г.

Съставител:

Александър Кулин

Ръководител:

Лъчезар Борисов



ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

към 31 декември 2017

1. Учредяване и регистрация

Алмина Консулт ЕООД е еднолично дружество с ограничена отговорност, регистрирано през 2008 година, със седалище гр. София, ул. "Димитър Хаджикоцев" № 114, офис 7, и осъществяващо основната си дейност, като ЕСКО компания. Едноличен собственик на 100% от дяловете на дружеството е Лъчезар Асенов Борисов, който изпълнява длъжността и на Управител. Дружеството няма свързаност по смисъла на закона.

2. Предмет на дейност

Дружеството осъществява две дейности: Еско дейност и производство на пелети.

3. Счетоводна политика**3.1. Общи положения**

Финансовия отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП) и специфичните изисквания на българското законодателство, всички те приложими към 31 декември 2017г.

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско, счетоводно и данъчно законодателство. Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и/или пасиви по тяхната справедлива стойност.

Всички данни за 2017 година са представени в настоящия финансов отчет в хиляди български лева.

С цел да се направи съпоставимост на представените данни, в отчетите се представя информация и за предходната година.

3.2. Сделки в чуждестранна валута

Сделките, извършени през периода, деноминирани в чуждестранна валута са превърнати в български лева по курса на съответната валута на датата на сделката. Активите и пасивите, деноминирани в чуждестранна валута са преизчислени по заключителния курс на Българска народна банка (БНБ) към балансовата дата. Получените от това печалби и загуби са представени в Отчета за приходите и разходите.

3.3. Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажби 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

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

към 31 декември 2017
(продължение)

на изискването за съпоставимост между тях. Приходите в чуждестранна валута са отчетени по централния курс на БНБ към датата на начисляването им.

3.4. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

3.4.1. 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.

Ръководството на дружеството е определило праг на същественост при първоначална оценка не по малко от 700 лв.

3.4.2. Дълготрайните нематериални активи се оценяват по тяхната цена на придобиване, намалена с начислената амортизация.

3.4.3. Амортизация на дълготрайните активи

Амортизацията на дълготрайните материални и нематериални активи се начисляват, като последователно се прилага линейният метод за периода на полезния живот на отделните активи, определен от ръководството на дружеството за всеки клас активи. Не се начислява амортизация на земите и незавършените активи.

Приетите от ръководството амортизационни норми са:

Административни и търговски сгради	4%
Компютърно оборудване	50%
Стопански инвентар	15%
Транспортни средства, без автомобили	10%
Автомобили	25%

3.4.4. Материалните запаси при тяхната покупка се оценяват по цена на придобиване. Доставната стойност на материалните запаси представлява сумата от всички разходи по закупуването, преработката, както и други разходи, направени във връзка с доставянето им до настоящото им местоположение и състояние. Оценката на потреблението им се извършва по метода на средно претеглената цена.

3.4.5. Като вземания, възникнали първоначално в предприятието, се класифицират вземания, възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти на дебитори. Първоначално тези вземания се признават и отчитат по номинална стойност, намалена с обезценка на несъбираеми суми. Обезценката на трудносъбираемите вземания се прави, когато събирането на пълните суми вече не е вероятно. Несъбираемите вземания се отписват, когато се установи по надежден начин невъзможността да се реализират.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**към 31 декември 2017****(продължение)**

Като краткосрочни вземания се класифицират вземания, които са без фиксиран падеж или 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 финансовия отчет.

Разходи за бъдещи периоди са предплатените разходи за следващи отчетни периоди, които се включват във вземанията от клиенти и доставчици.

Съгласно счетоводната политика, вземанията в чуждестранна валута през годината се преоценяват всеки месец по централния курс на БНБ, а към 31.12.2017г. по заключителния курс на БНБ.

3.4.6. Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства, деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2017 год.

За нуждите на изготвянето на отчета за паричния поток парите и паричните еквиваленти са представени като парични средства в брой и парични средства в безсрочни депозити.

3.4.7. Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация.

3.4.8. Задълженията в лева се оценяват по стойността на тяхното възникване, а тези, деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2016 година. Като кредити и задължения, възникнали първоначално в предприятието, се класифицират задължения, възникнали директно от предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти от кредитори. Първоначално тези задължения и кредити се оценяват по себестойност.

Задължения към персонала и осигурителни организации са класифицирани задължения на предприятието по повод на минал труд, положен от наетия персонал и съответните осигурителни вноски, които се изискват от законодателството. Към тях се включват и начислените краткосрочни доходи на персонала с произход неползвани отпуски и начислените на база на действащите ставки за осигуряване, осигурителни вноски върху тези доходи.

Дружеството няма приета политика да начислява дългосрочни доходи на персонала.

3.4.9. Корпоративни данъци

В съответствие с българското данъчно законодателство дружеството е субект на корпоративно облагане при данъчна ставка за 2017г. в размер на 10 % върху облагаемата печалба. Данъчната ставка за корпоративно облагане в България за следващата финансова 2018 година остава непроменена – 10 %.

Дружеството прилага балансовия метод на задълженията за отчитане на временните данъчни разлики, при който временните данъчни разлики се установяват чрез сравняване на балансовата стойност с данъчната основа на активите и пасивите. Установените отсрочени данъчни активи и пасиви се компенсират и данъчният ефект се изчислява чрез прилагане на данъчната ставка, която се очаква да бъде приложена при тяхното обратно проявление в бъдеще. Отсрочените данъчни задължения се признават

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**към 31 декември 2017****(продължение)**

при всички случаи на възникване, а отсрочените данъчни активи, само до степента, до която ръководството счита, че е сигурно, че дружеството ще реализира печалба, за да използва данъчния актив.

3.4.10. До датата на изготвяне на финансовия отчет към дружеството няма заведени съдебни спорове и други искания и претенции от трети лица.

4. Дълготрайни материални активи

	Административни и търговски сгради	Компютърно оборудване и софтуер	Стопански инвентар	Автомобил и други
				хил. лв.
Балансова стойност на 31 декември 2016	60	13	-	25
Отчетна стойност:				
Салдо на 1 януари 2017	76	159	-	73
Постъпили	-	3	-	-
Излезли				
Салдо на 31 декември 2017	76	162	-	73
Натрупана амортизация:				
Салдо на 1 януари 2017	16	146	-	48
Амортизация за периода	4	6	-	9
Амортизация на излезлите				
Салдо на 31 декември 2017	20	152	-	57
Балансова стойност на 31 декември 2017	56	10	-	16

5. Вземания

	Годината, завършваща на 31.12.2017 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2016 хил. лв.
Вземания от клиенти	339	415
Вземания - други	11	8
Общо	350	423

6. Парични средства

	Годината, завършваща на 31.12.2017 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2016 хил. лв.
Парични средства в брой	347	374
Парични средства в банкови сметки	41	84
Общо	388	458

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 31 декември 2017
(продължение)

7. Нетекущи пасиви

	Годината, завършваща на 31.12.2017 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2016 хил. лв.
Задължения към финансови институции	0	60
Задължения съгласно други договори за заеми	0	0
Общо	0	60

8. Текущи пасиви

	Годината, завършваща на 31.12.2017 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2016 хил. лв.
Задължения към бюджета за данъци	11	4
Получени аванси	21	21
Задължения към персонала	1	8
Задължения към осигурителни предприятия	-	1
Задължения към свързани лица	-	-
Задължения към доставчици	190	44
Други задължения	-	16
Общо	223	94

9. Разходи за бъдещи периоди – 3 хил.лв.

10. Приходи от дейността (други приходи)

	Годината, завършваща на 31.12.2017 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2016 хил. лв.
Приходи от продажба на продукция	882	380
Приходи от други продажби	12	-
Приходи от услуги	25	333
Общо	907	713

11. Разходи за персонала

	Годината, завършваща на 31.12.2017 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2016 хил. лв.
Възнаграждения	41	64
Социални осигуровки	8	12
Общо	49	76

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

към 31 декември 2017

(продължение)

12. Финансови приходи

	Годината, завършваща на 31.12.2017 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2016 хил. лв.
Финансови приходи	18	21
Общо	18	21

13. Лихви и други разходи

	Годината, завършваща на 31.12.2017 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2016 хил. лв.
Финансови разходи	3	10
Други разходи	632	403
Общо	635	4137

14. Допълнителна информация

Настоящият финансов отчет е съставен при спазване на принципа на действащо предприятие. На ръководството на дружеството не са известни обстоятелства, които биха могли да доведат до несигурност относно възможността то да продължи своята дейност.

Съставител:

Александър Кулин

15.03.2018г.

Ръководител:

Лъчезар Борисов

