

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

Приложение №1 към СС 1

на

Алмина Консулт ЕООД

към

31 декември 2016г.

ВИН 175382593

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
Не текущи (дълготрайни) активи			Собствен капитал		
Дълготрайни материални активи			Записан капитал	5	5
Земи	30	30	Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:		
Сгради	60	63	- неразмислена печалба	567	454
Машини, производствено оборудване и апаратура	3	9	Общо за група:	567	454
Съоръжения и други	10	13	Текуща печалба (загуба)	135	140
Транспортни средства	25	36	Общо за раздел:	707	599
Общо за група:	128	151	Задължения		
Общо за раздел:	128	151	Задължения по финансови институции, в т. ч.:	60	104
Текущи (краткотрайни) активи			над 1 година	60	104
Материални запаси			Получени аванси, в т. ч.:	21	
Суровини и материали	112		до 1 година	21	
Незавършено производство	.		Задължения към доставчици, в т. ч.:	44	46
Общо за група:	112		до 1 година	44	46
Вземания			Други задължения, в т. ч.:	29	77
Вземания от клиенти и доставчици	415	438	до 1 година	29	77
Други вземания	8	3	- към персонала, в т. ч.:	8	5
Общо за група:	423	441	до 1 година	8	5
Парични средства, в т. ч.:	458	233	- осигурителни задължения, в т. ч.:	1	1
- в брой	374	221	до 1 година	1	1
- в безсрочни сметки (депозити)	84	12	- данъчни задължения, в т. ч.:	4	28
Общо за група:	458	233	до 1 година	4	28
Общо за раздел:	993	674	Общо за раздел, в т. ч.:	154	227
Разходи за бъдещи периоди, в т. ч.	3	1	до 1 година	94	123
- до 1 година	3	1	над 1 година	60	104
			Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т. ч.:	263	
			- финансирания	263	
СУМА НА АКТИВА	1 124	826	СУМА НА ПАСИВА	1 124	826

Дата на съставяне: 27.3.2017

Заверил: _____

Съставител: _____

Ръководител: _____

Александър Кулин

Лъчезар
Борисов



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

Приложение №2 към СС 1

на Алмина Консулт ЕООД

към 31 декември 2016г.

ЕИН 175382593

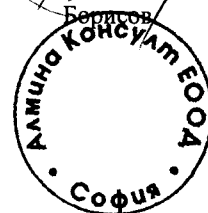
НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			Б. Приходи		
Разходи за суровини, материали и външни	71	492	Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	713	831
а) суровини и материали	39	27	а) продукция	380	59
б) външни услуги	32	465	б) стоки		2
Разходи за персонала, в т. ч.:	76	72	в) услуги	333	770
а) разходи за възнаграждения	64	60	Други приходи, в т. ч.:		1
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	12	12	Общо приходи от оперативна дейност	713	832
- осигуровки, свързани с пенсии	2	2	Други лихви и финансови преходи, в т. ч.:	21	24
Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	24	29	Общо финансови приходи	21	24
а) разходи за амортизация и обезценка на	24	29	Загуба от обичайна дейност		
- разходи за амортизация	24	29	Общо приходи	734	856
Други разходи, в т. ч.:	403	91			
а) балансова стойност на продадените активи	393	81			
Общо разходи за оперативна дейност	574	684			
Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.	10	16			
Общо финансови разходи	10	16			
Печалба от обичайна дейност	150	156			
Общо разходи	584	700			
Счетоводна печалба	150	156			
Разходи за данъци от печалбата	15	16			
Печалба	135	140			
Всичко	734	856	Всичко	734	856

Дата на съставяне: 27.3.2017

Заверил: _____

Съставител: Александър Кулин

Ръководител: Лъчезар Борисов



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД

Алмина Консулт ЕООД

31 декември 2016г.

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	379	719	(340)	979	659	320
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		73	(73)		72	(72)
Платени и възстановени данъци върху печалбата		26	(26)			
Плащания при разпределения на печалби		25	(25)		2	(2)
Други парични потоци от основната дейност		65	(65)	15	103	(88)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	379	908	(529)	994	836	158
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Други парични потоци от инвестиционна дейност	831		831			
Всичко парични потоци от инвестиц. дейност (Б)	831		831			
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	203	280	(77)		68	(68)
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	203	280	(77)		68	(68)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	1 413	1 188	225	994	904	90
Д. Парични средства в началото на периода			233			143
Е. Парични средства в края на периода			458			233

Дата:

27.3.2017

Съставител:

Александър Кулин

Ръководител:

Дъчезар Борисов

Заверил:



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

Алмина Консулт ЕООД

31 декември 2016г.

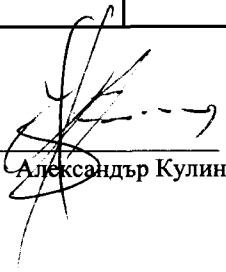
ЕИН 175382593

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	премии от емисии	резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				фин. резултат		текуща	ОБЩО
				законови	резерв от изкупени соб. акции	резерв съгл. учред. Акт	други резерви	неразпр. печалба	непокрита загуба	печалба / загуба	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Салдо в началото на отчетния период	5							454		140	599
Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5							454		140	599
Финансов резултат за текущия период										135	135
Разпределение на печалбата, в т.ч. :								(27)			(27)
--- намаления								(27)			(27)
Прехвърляне печалба от предходна година								140		(140)	
Салдо към края на отчетния период	5							567		135	707
Собствен капитал към края на отчетния период	5							567		135	707

Дата: 27.3.2017

Заверил: _____

Съставител:  Александър Кулин

Ръководител:  Лъчезар Борисов



**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 31 декември 2016****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 2016г.

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 2016 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 2016****(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

Амортизациите 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 2016
(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 31.12.2016г. 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 2016 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 2016 г. в размер на 10 % върху облагаемата печалба. Данъчната ставка за корпоративно облагане в България за следващата финансова 2017 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 2016
(продължение)

при всички случаи на възникване, а отсрочените данъчни активи, само до степеня, 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 2015	63	22	-	36
Отчетна стойност:				
Салдо на 1 януари 2015	76	158	-	73
Постъпили	-	1	-	-
Излезли				
Салдо на 31 декември 2016	76	159	-	73
Натрупана амортизация:				
Салдо на 1 януари 2015	13	136	-	37
Амортизация за периода	3	10	-	11
Амортизация на излезлите				
Салдо на 31 декември 2016	16	146	-	48
Балансова стойност на 31 декември 2016	60	13	-	25

5. Вземания

	Годината, завършваща на 31.12.2016 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2015 хил. лв.
Вземания от клиенти	415	438
Вземания - други	8	3
Общо	423	441

6. Парични средства

	Годината, завършваща на 31.12.2016 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2015 хил. лв.
Парични средства в брой	374	221
Парични средства в банкови сметки	84	12
Общо	458	233

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 31 декември 2016
(продължение)

7. Нетекущи пасиви

	Годината, завършваща на 31.12.2016 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2015 хил. лв.
Задължения към финансови институции	60	104
Задължения съгласно други договори за заеми	0	0
Общо	60	104

8. Текущи пасиви

	Годината, завършваща на 31.12.2016 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2015 хил. лв.
Задължения към бюджета за данъци	4	28
Получени аванси	21	-
Задължения към персонала	8	5
Задължения към осигурителни предприятия	1	1
Задължения към свързани лица	-	-
Задължения към доставчици	44	46
Други задължения	16	43
Общо	94	123

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

10. Приходи от дейността (други приходи)

	Годината, завършваща на 31.12.2016 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2015 хил. лв.
Приходи от продажба на продукция	380	59
Приходи от продажба на стоки	-	2
Приходи от услуги	333	771
Общо	713	832

11. Разходи за персонала

	Годината, завършваща на 31.12.2016 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2015 хил. лв.
Възнаграждения	64	60
Социални осигуровки	12	12
Общо	76	72

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 31 декември 2016
(продължение)

12. Финансови приходи

	Годината, завършваща на 31.12.2016 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2015 хил. лв.
Финансови приходи	21	24
Общо	21	24

13. Лихви и други разходи

	Годината, завършваща на 31.12.2016 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2015 хил. лв.
Финансови разходи	10	16
Други разходи	403	91
Общо	413	107

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

27.03.2017г.

Ръководител:
Лъчезар Борисов

