СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на "СТЕФАНЕЛ 2000" ЕООД към 31.12.2015г.

АКТИВ			ПАСИВ		
	Сума (хил.лв.)			Сума (хил.лв.)	
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но не внесен капитал			**А. Собствен капитал**		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			***I. Записан капитал***	***5***	***5***
I. Нематериални активи			***II. Премии от емисии***		
1. Продукти от развойна дейност			***III. Резерв от последващи оценки***		
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи			***IV. Резерви***		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			2. Резерв, свързан с изкупени собсвени акции		
Общо за група I:	***0***	***0***	3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви	380	380
1. Земи и сгради, в т. ч.:	0	0	***Общо за група IV:***	***380***	***380***
- земи			***V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:***		
- сгради			- неразпределена печалба	101	90
2. Машини, производствено оборудване и апаратура			- непокрита загуба		
3. Съоръжения и други	24	27	***Общо за група V:***	***101***	***90***
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			***VI. Текуща печалба (загуба)***	*5*	*11*
Общо за група II:	***24***	***27***	**Общо за раздел А:**	**491**	**486**
III. Дългосрочни финансови активи			**Б. Провизии и сходни задължения**		
1. Акции и дялове в предприятия от група			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			2. Провизии за данъци, в т. ч.:		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			- отсрочни данъци		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			3. Други провизии и сходни задължения		
5. Дългосрочни инвестиции			**Общо за раздел Б:**	**0**	**0**
6. Други заеми			**В. Задължения**		
7. Изкупени собствени акции			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т. ч.:	0	0
номинална стойност ..... хил. лв.			*до 1 година*		
Общо за група III:	***0***	***0***	*над 1 година*		
IV. Отсрочени данъци			2. Задължения към финансови предприятия, в т. ч.:	69	64
Общо за раздел Б:	**24**	**27**	*до 1 година*	*69*	*64*
В. Текущи (краткотрайни) активи			*над 1 година*		
I. Материални запаси			3. Получени аванси, в т. ч.:	0	0
1. Суровини и материали			*до 1 година*		
2. Незавършено производство			*над 1 година*		
3. Продукция и стоки, в т. ч.:	837	789	4. Задължения към доставчици, в т. ч.:	47	26
- продукция			*до 1 година*	*47*	*12*
- стоки	*837*	*789*	*над 1 година*		*14*
4. Предоставени аванси			5. Задължения по полици, в т. ч.:	0	0
Общо за група I:	***837***	***789***	*до 1 година*		
II. Вземания			*над 1 година*		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:	**48**	**79**	6. Задължения към предприятия от група, в т. ч.:	0	0
над 1 година		*20*	*до 1 година*		
2. Вземания от предприятия от група, в т. ч.:			*над 1 година*		
над 1 година			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:	0	0

3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:			*до 1 година*		
над 1 година			*над 1 година*		
4. Други вземания, в т. ч.:	**3**	**3**	8. Други задължения, в. т. ч.:	**361**	**362**
над 1 година	*3*	*3*	*до 1 година*	***3***	***52***
Общо за група II:	***51***	***82***	*над 1 година*	***358***	***310***
III. Инвестиции			- към персонала, в т.ч.:	1	1
1. Акции и дяловев предприятия от група			*до 1 година*	*1*	*1*
2. Изкупени собствени акции			*над 1 година*		
номинална стойност ..... хил. лв.			- осигурителни задължения, в т. ч.:	1	1
3. Други инвестиции			*до 1 година*	*1*	*1*
Общо за група III:	***0***	***0***	*над 1 година*		
IV. Парични средства, в т. ч.:			- данъчни задължения, в т. ч.:	1	2
- в брой	52	19	*до 1 година*	*1*	*2*
- в безсрочни сметки (депозити)	3	21	*над 1 година*		
Общо за група IV:	***55***	***40***	**Общо за раздел В, в т. ч.:**	**477**	**452**
Общо за раздел В:	**943**	**911**	***до 1 година***	***119***	***128***
Г. Разходи за бъдещи периоди	**1**		***над 1 година***	***358***	***324***
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т. ч.:	**0**	**0**
			- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	**968**	**938**	**СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)**	**968**	**938**

Дата: 25.02.2016г.

Съставител: ССП "Финпро" ООД
Петя Никифорова

Ръководител: Соня Ел-Фил

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на "СТЕФАНЕЛ 2000" ЕООД

за периода от 01.01.2015г. до 31.12.2015г.

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**		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	153	208
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	52	78	*а) продукция*		
а) суровини и материали	*2*	*5*	*б) стоки*	*73*	*106*
б) външни услуги	*50*	*73*	*в) услуги*	*80*	*102*
3. Разходи за персонала, в т. ч.:	21	20	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	*18*	*17*	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	*3*	*3*	4. Други приходи, в т. ч.:		2
- осигуровки, свързани с пенсии		2	*- приходи от финансирания*		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	7	7	***Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)***	***153***	***210***
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.:	7	7	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:		
- разходи за амортизация	*7*	*7*	*- приходи от участия в предприятия от група*		
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т. ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			*- приходи от предприятия от група*		
5. Други разходи, в т. ч.:	56	81	7. Други лихви и финансови преходи, в т. ч.:	1	0
а) балансова стойност на продадените активи	*56*	*80*	*а) приходи от предприятия от група*		
б) провизии			*б) положителни разлики от операции с финансови активи*		
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	***136***	***186***	*в) положителни разлики от промяна на валутни курсове*	*1*	
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т. ч.:	1	1	***Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)***	***1***	***0***
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	*1*	*1*			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т. ч.:	12	11			
а) разходи, свързани с предприятия от група					
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи (6 + 7)	***13***	***12***			
8. Печалба от обичайна дейност	5	12	8. Загуба от обичайна дейност		
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	***149***	***198***	***Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 +7 +9)***	***154***	***210***
10. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	5	12	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		
11. Разходи за данъци от печалбата		1			
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10 - 11 - 12)	***5***	***11***	***11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)***		
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	**154**	**210**	**Всичко (Общо приходи + 11)**	**154**	**210**

Дата: 25.02.2016г.

ФИНПРО ООД * СПЕЦИАЛИЗИРАНО СЧЕТОВОДНО ПРЕДПРИЯТИЕ

Съставител:
ССП "Финпро" ООД
Петя Никифорова

ЕООД София

Ръководител:
Соня Ел-Фил

Приложение № 5 към СС 1

СПРАВКА
за нетекущите (дълготрайни) активи на "СТЕФАНЕЛ 2000" ЕООД към 31.12.2015г.

(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 постъпилите през периода	на излезлите 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		
	а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	**Нематериални активи**															
1.	Продукти от развойна дейност				0			0				0			0	0
2.	Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи				0			0				0			0	0
3.	Търговска репутация				0			0				0			0	0
4.	Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане															
	Общо за група I:	***0***	***0***	***0***	***0***			***0***	***0***	***0***	***0***	***0***			***0***	***0***
II.	**Дълготрайни материални активи**															
1.	Земи и сгради, в т.ч.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	-земи				*0*			*0*				*0*			*0*	*0*
	-сгради				*0*			*0*				*0*			*0*	*0*
2.	Машини, производствено оборудване и апаратура				0			0				0			0	0
3.	Съоръжения и други	62	4		66			66	35	7		42			42	24
4.	Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане				0			0				0			0	0
	Общо за група II:	***62***	***4***	***0***	***66***			***66***	***35***	***7***	***0***	***42***			***42***	***24***
III.	**Дългосрочни финансови активи**															
1.	Акции и дялове в предприятия от група				0			0				0			0	0
2.	Предоставени заеми на предприятия от група				0			0				0			0	0
3.	Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия				0			0				0			0	0
4.	Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия				0			0				0			0	0
5.	Дългосрочни инвестиции				0			0				0			0	0
6.	Други заеми				0			0				0			0	0
7.	Изкупени собствени акции				0			0				0			0	0
	Общо за група III:	***0***	***0***		***0***			***0***	***0***	***0***	***0***	***0***			***0***	***0***
IV.	**Отсрочени данъци**															
	Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+ II+ III+ IV)	**62**	**4**		**66**			**66**	**35**	**7**	**0**	**42**			**42**	**24**

Дата: 25.02.2016г.

Съставител:
ОСП "Финпро" ООД
Петя Никифорова

Ръководител:

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ
Към 31.12.2015 ГОДИНА
На

„Стефанел 2000" ЕООД
с адрес : гр.София бул. „Петко Каравелов" 34

I. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

Финансовите отчети са изготвени в съответствие със Счетоводни стандарти за малки и средни предприятия (СС).
Финансовите отчети са представени в хиляди български лева (BGN'000), тъй като основните операции са в тази валута.

II. БЕЛЕЖКИ КЪМ СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

1. Активи

1.1. Дълготрайни материални активи

1.1.1. Признаване и оценка на ДМА

Предприятието отчита като дълготрайни материални активи установимите нефинансови активи с натурално веществена форма, придобити и притежавани от него, които се използват в производствената, търговската и административната дейност и от които се чакат бъдещи икономически ползи.
Дълготрайните материални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните обезценки.
Стойностния праг, над който активите се признават за ДМА е определен на 700.00 лв. и под този праг активите се отчитат като текущ разход.
Първоначалната оценка на ДМА се определя както следва :
За придобити чрез покупка - Оценката е по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи до въвеждането им в експлоатация.
За създадени в предприятието - себестойността. Не се включват вътрешни печалби, административните и други общи разходи /несвързани пряко с процеса на придобиване/
Оценката след първоначалното признаване се извършва както следва :
Последващите разходи по ДМА се капитализират /увеличават стойността им/ само в случай че водят до увеличаване на икономическата изгода от използването на съответния актив за който са извършени. Всички останали последващи разходи под формата на ремонт и др. се отчитат като текущи.

1.1.2. Амортизация на ДМА

Дружеството, начислява амортизации на ДМА съгласно полезния живот на отделните активи, определени от ръководството на дружеството за всеки клас активи по линейния метод.
Изготвя се амортизационен план със следните предвидени амортизационни норми :

- Административни, производствени, търговски сгради 4%
- Машини и оборудване 30 %
- Транспортни средства 25%
- Компютърно оборудване 50%
- Обзавеждане и трайни активи 15%

В амортизационния план се водят и напълно амортизирани активи до момента на прекратяване на тяхната употреба.

1.1.3 Срок на годност на ДМА

Първоначално полезния срок на ДМА се определя въз основа на документацията предоставена от производителя за нормалната експлоатационна продължителност на актива. При липса на подобна информация ръководството на дружеството определя полезния живот на ДМА използвайки данни за полезния срок на сходни активи.
Полезния живот на ДМА се преразглежда най-малко веднъж на две години като се отчитат направените ремонти и подобрения по актива, както и технологичните промени и промените настъпили на пазара за съответните активи. Ако очакванията се различават значително от предишни оценки, амортизационните отчисления за текущия и бъдещите отчетни периоди се коригират. Промените се отразяват хронологично в инвентарните книги. За значителни се приемат очакванията в промяна на полезния срок на годност които се различават повече от 10 % от предишни оценки

1.1.4. Остатъчна стойност на ДМА
Дружеството приема, че остатъчната стойност е незначителна, когато нейната оценка е по малка от 5 % от стойността при първоначалното признаване на актива. В този случай за остатъчна стойност се записва нула.
Амортизационната политика се спазва най-малко през един отчетен период. Предприятието преразглежда амортизационната си политика към началото на всеки отчетен период

1.2. Нематериални дълготрайни активи

1.2.1. Признаване и оценка
Предприятието счита като нематериални дълготрайни активи нефинансови ресурси без материален характер, придобити и контролирани от него, от които се чакат бъдещи икономически ползи за повече от един отчетен период.
Стойностния праг, над който активите се признават за НДА е определен на 700.00 лв. и под този праг активите се отчитат като текущ разход.
При първоначално придобиване НДА се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена и всички разходи по доставката и инсталирането им. Разходите за обучение на персонала за работа с програмните продукти, както и административните и други общи разходи не се включват в първоначалната оценка.
След първоначалното признаване НДА се оценяват по цена на придобиване, намалена с начислената амортизация и евентуално с натрупаните загуби от обезценки. В края на всеки отчетен период се прави преглед за бъдещите изгоди но НДА.
Последващите разходи за поддържане на първоначално установената ефективност на НДА се отчетат като текущи разходи.
Разходите, които могат да бъдат надлежно измерени и отнесени към определени НДА се капитализират /увеличават стойността на НДА/ само в случай че водят до увеличаване на очакваните изгоди.

1.2.2. Амортизация на НДА
Дружеството начислява амортизации на НДА съгласно очакваната икономическа изгода на отделните активи, като се прилага линейния метод.

1.3. Предгед за обазценка
При прегледа на активите за обезценка се сравнява нетната им продажна цена и стойността им в употреба. В случаите, когато не е възможно да се определи нетната продажна цена на даден актив, стойността му в употреба се приема за възстановима стойност. Ако няма доказателства, че стойността в употреба надхвърля нетната продажна цена на даден актив, последната се приема за негова възстановима стойност.
Възстановимата стойност се определя за всеки актив поотделно. Изключения се допускат за активи, при чието използване не се пораждат разграничими парични постъпления.
Загубата от обезценка на актив се признава веднага като текущ разход за дейността.
Ако след извършена обезценка на актив неговата възстановима стойност превиши балансовата му стойност, се отразява възстановяване на загубата от обезценка - като текущ приход от дейността - до размера на предходната обезценка, която е била отразена като текущ разход за дейността.

1.4. Стокови запаси
Отчитат се по доставна стойност, която включва покупната стойност и разходите по доставката им. Не се включват в стойността на стоката складовите разходи и тези в търговските обекти, свързани с реализацията им и административните разходи.
Изписването на стоковите запаси при продажба става по метода Среднопретеглена цена

1.5. Парични средства
Паричните средства са оценени по номинална стойност, а паричните средства във валута - по заключителен курс на БНБ.

1.6. Вземания
Вземанията в левове са оценени по стойността на тяхното възникване.
Преглед на вземанията за обезценка се извършва от ръководството на дружеството в края на всеки отчетен период, както и в края на всяко тримесечие и ако има индикации за обезценка, загубите се начисляват като текущ разход.

1.7. Разходи за бъдещи периоди
Като разходи за бъдещи периоди се отчитат предплатените разходи, които се отнасят за следващи отчетни периоди.

1.8. Провизии
Начисляват се провизии по :
- очаквани разходи по натрупващи се неизползвани отпуски на персонала

- други по преценка на ръководството до размера на очакваните разходи

2. Пасиви
Текущите задължения се начисляват при тяхното възникване. Задълженията във валута се преоценят по централния курс на БНБ за съответната валута към датата на съставяне на финансови отчети - междинни и годишни.

3. Доходи на персонала
В края на годината неизползваните натрупани годишни компенсируеми отпуски, както и съответните суми за социални и здравни осигуровки в частта им дължима от работодателя, се отчитат като задължение към персонала и текущ разход за дружеството, включен в Отчета за приходите и разходите.

4. Собствен капитал
Изменението в собствения капитал на предприятието между датите на два счетоводни баланса отразява увеличението или намалението в неговите нетни активи през периода. Освен промените в резултат на операции със собствениците (увеличение на капитала, разпределение на дивиденти и други), изменението в собствения капитал през периода представя общата сума на печалбите или загубите през този период, независимо от това дали те са признати в отчета за приходите и разходите или директно в собствения капитал.

5. Приходи
Приходите се признават когато :
- сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
- предприятието има икономическа изгода, свързана със сделката по продажбата;
- направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат изчислени.

Приходът от продажбата на продукция и стоки се признава, когато предприятието е прехвърлило на купувача значителни рискове и изгоди, свързани със собствеността на продукцията и стоките и не запазва участие в управлението или ефективен контрол върху продаваните продукция и стоки.
Приходът от извършените услуги се признава в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на съставянето на счетоводния баланс, при условие че резултатът от сделката може да се оцени надеждно.
Приходите от лихвите се признават текущо пропорционално на времевата база, която отчита ефективния доход от актива.
Приходите от дивиденти се признават, когато се установи правото за тяхното получаване.

6. Разходи
Всички разходи за дейността се отчитат по елементи. Спазва се принципа на текущо начисляване. Разходите се признават за текущи в момента на признаване на прихода,.

7. Данъци

Дружеството е задължено с корпоративен данък по ЗКПО в размер на 10%

Дата на съставяне:

25.02.2016

Ръководител:

Съставител:

ФИНПРО ООД СПЕЦИАЛИЗИРАНО СЧЕТОВОДНО ПРЕДПРИЯТИЕ ФП