ОТЧЕТ
ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
СТЕПО ЕООД
за 2018 г.

	Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
		Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
	а	1	2	3	4	5	6
А.	**Парични потоци от основна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	143	75	68	115	38	77
2	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		10	(10)		5	(5)
3	Платени и възстановени данъци върху печалбата		57	(57)		28	(28)
4	Плащания при разпределения на печалби		7	(7)			-
5	Други парични потоци от основна дейност		113	(113)		17	(17)
	Всичко парични потоци от основна дейност (А)	***143***	***262***	***(119)***	***115***	***88***	***27***
Б.	**Парични потоци от инвестиционна дейност**						
	Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-	-	-	-	-	-
В.	**Парични потоци от финансова дейност**			-			-
1	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми			-	16		16
2	Плащания на задължения по лизингови договори			-		14	(14)
	Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	-	-	-	**16**	**14**	**2**
Г.	Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**143**	**262**	**(119)**	**131**	**102**	**29**
Д.	Парични средства в началото на периода			**145**			**116**
Е.	**Парични средства в края на периода**			**26**			**145**

Дата на съставяне: 09.03.2019 г.

Седалище: Стара Загора, КНЯЗ БОРИС I 122
Адрес на управление: Стара Загора, КНЯЗ БОРИС I 122

Ръководител: .....
СТЕФАН ПЕТРОВ ИГЧЕВ
Съставител: .....
СКП ФИНАНС КОНСУЛТ ЕООД чрез Калина Игчева

ЕООД ФИНАНС КОНСУЛТ СТАРА ЗАГОРА

О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
СТЕПО ЕООД

за 2018 г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/ текуща година	Сума /хил.лв/ предходна година	Наименование на приходите	Сума /хил.лв/ текуща година	Сума /хил.лв/ предходна година
1	2	3	1	2	3
А. РАЗХОДИ			**Б. ПРИХОДИ**		
1 Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	**40**	**27**	**1 Нетни приходи от продажби в т.ч.:**	**121**	**109**
а) суровини и материали	34	22	а) стоки	8	8
б) външни услуги	6	5	б) услуги	113	101
2 Разходи за персонала, в т.ч.:	**10**	**8**	***Общо приходи от оперативната дейност***	**121**	**109**
а) разходи за възнаграждения	8	7	***Общо приходи от обичайната дейност***	**121**	**109**
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	2	1	***Общо приходи***	**121**	**109**
3 Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:	**5**	**2**			
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	**5**	**2**			
- разходи за амортизация	5	2			
4 Други разходи, в т.ч.:	4	4			
в) балансова стойност на продадени активи	4	4			
Общо разходи за оперативната дейност	**59**	**41**			
5 Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	**1**	**-**			
- разходи, свързани с предприятия от група	1				
Общо финансови разходи	**1**	**-**			
Общо разходи за обичайната дейност	**60**	**41**			
6 Печалба от обичайната дейност	**61**	**68**			
Общо разходи	**60**	**41**			
7 Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	**61**	**68**			
8 Печалба	**61**	**68**			
Всичко (общо разходи) + 8	121	109	**Всичко (Общо приходи)**	121	109

Дата на съставяне: 09.03.2019 г.

Седалище: Стара Загора, КНЯЗ БОРИС I 122
Адрес на управление: Стара Загора, КНЯЗ БОРИС I 122

Ръководител: .....
СТЕФАН ПЕТРОВ ИЛЧЕВ

Съставител: .....
СКП ФИНАНС КОНСУЛТ-ЕООД/ЗЛАТИНКА ЛАЗИНОВА

ЕООД
ФИНАНС КОНСУЛТ
СТАРА ЗАГОРА

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

СТЕПО ЕООД

към 31.12.2018 г.

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
А. *Нетекущи (дълготрайни) активи*			**А. *Собствен капитал***		
I. Дълготрайни материални активи			**I. Записан капитал**	**5**	**5**
1. Съоръжения и други	38	7	**II. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:**		
Общо за група I. :	**38**	**7**	- неразпределена печалба	81	96
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А. :	***38***	***7***	- непокрита загуба		(17)
Б. *Текущи (краткотрайни) активи*			**Общо за група II. :**	**81**	**79**
I. Вземания			**III. Текуща печалба (загуба)**	**61**	**68**
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:	13	10	***ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А. :***	***147***	***152***
2. Други вземания, в т. ч.:	89		**Б. *Задължения***		
Общо за група I. :	**102**	**10**	1. Задължения към доставчици, в т. ч.:		1
II. Парични средства, в т. ч.:			- до 1 година		1
- в брой	26	103	2. Други задължения, в. т. ч.:	19	9
- в безсрочни сметки (депозити)		42	до 1 година	19	9
Общо за група II. :	**26**	**145**	към персонала, в т.ч.:		2
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б. :	***128***	***155***	- до 1 година		2
			осигурителни задължения, в т. ч.:		5
			- до 1 година		5
			- данъчни задължения, в т. ч.:		2
			- до 1 година		2
			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б., в т.ч. :	***19***	***10***
			- до 1 година	19	10
СУМА НА АКТИВА	**166**	**162**	**СУМА НА ПАСИВА**	**166**	**162**

Дата на съставяне: 09.03.2019 г.
Седалище: Стара Загора, КНЯЗ БОРИС I 122
Адрес на управление: Стара Загора, КНЯЗ БОРИС I 122
Ръководител: .....
СТЕФАН ПЕТРОВ ИЛЧЕВ

Съставител: .....
СКП ФИНАНС КОНСУЛТ ЕООД / [illegible]

ЕООД СКП ФИНАНС КОНСУЛТ * СТАРА ЗАГОРА

Приложение към годишен финансов отчет към 31.12.2018г.

СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА
НА СТЕПО ЕООД

Обща характеристика на дружеството
Наименование СТЕПО ЕООД
Седалище и адрес на управление: гр. Стара Загора, ул. Княз Борис1 №122
Адрес за кореспонденция: гр. Стара Загора, ул. Княз Борис1 №122
Управител: Стефан Петров Илчев
Предмет на дейност: код по КИД 43.39

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.

1. Дълготрайни активи

1.1 Дълготрайни материални активи

Като дълготрайни материални активи се отчитат активи, които отговарят на критериите на НСС16 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 одобрена счетоводна политика. Всеки ДМА се оценява при придобиването му по цена на придобиване определена в съответствие с изискванията на НСС16.

Последващото оценяване се извършва въз основа не препоръчителен подход, т.е. 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.

Последващите разходи свързани с отделен дълготраен материален актив се отчита 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.

1.2.Дълготрайни нематериални активи

ДНМА са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване (себестойност), намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценки. (НСС 38)

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални и нематериални активи (съгласно НСС4). Амортизациите им са начислявани като последователно е прилаган линейният метод.

2.Вземания

Като кредити и вземания възникнали първоначално в предприятието се класифицират вземания възникнали от директно предоставяне на услуги, пари или парични еквиваленти на дебитори.

Първоначално тези вземания и кредити се оценяват по себестойност.

След първоначалното признаване кредитите и вземанията от клиенти и доставчици които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност.

3.Парични средства

Паричните средства и паричните еквиваленти включват наличности: в каса и разплащателни сметки. За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);
- получените лихви по разплащателни сметки са представени в оперативната дейност.
- платеният ДДС по покупки на дълготрайни активи се посочва като плащане към доставчици към паричните потоци от оперативна дейност, доколкото той участва и се възстановява заедно и в оперативните потоци на дружеството за съответния период (месец).

4.Собствен капитал

Основен капитал е 5000 лв

5.Задължения

Класифициране на задължения:

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

Първоначално тези задължения и кредити се оценяват по себестойност.
След първоначалното признаване финансовите пасиви към клиенти и доставчици които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност.

Дружеството няма приета политика да начислява дългосрочни доходи на персонала.

- Текущи данъчни задължения са задължения на предприятието във връзка с прилагането на данъчното законодателство. Представени са по стойност в съответствие с правилата на съответния данъчен закон за определяне на стойността на всеки вид данък.

Други задължения са:

- Задължение към персонала
- Задължения за осигуровки и данъци свързани с трудовите възнаграждения
- Задължение към собствениците

6.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 ограничени от обичайната дейности поради което не се очаква да се повтарят често.
Разходите се отчитат на принципа на текущото начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на платеното или предстоящото за плащане.

7.Приходи

Дружеството отчита текущо приходите от обичайна дейност по видове. Признаването от приходите се извършва при спазване на приета счетоводна политика .
Приходите се отчитат на принципа на текущото 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 стандарти изисква или позволява друго. (НСС18)

Управител:

/ Стефан Илчев /