

Счетоводен баланс

на "Стефанов Клийн" ЕООД БУРГАС ЕИК 203587334

към 31.12.2016

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
А К Т И В			П А С И В		
А. ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ			А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ			І. Записан капитал		
І. Нематериални активи			ІІ. Премии от емисии		
1. Продукти от развойна дейност			ІІІ. Резерв от последващи оценки		
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи			ІV. Резерви		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
ОБЩО за група І			3. Резерв съгласно учредителен акт		
ІІ. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви		
1. Земи и сгради, в т.ч.:			ОБЩО за група ІV		
- земи			V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- сгради			- неразпределена печалба	5	
2. Машини, производствено оборудване и апаратура			- непокрита загуба		
3. Съоръжения и други			ОБЩО за група V	5	
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			VI. Текуща печалба (загуба)	(206)	5
ОБЩО за група ІІ			ОБЩО за раздел А	(201)	5
ІІІ. 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			- отсрочени данъци		
4. Предоставени заеми свързани с асоциирани и смесени предприятия			3. Други провизии и сходни задължения		
5. Дългосрочни инвестиции			ОБЩО за раздел Б		
6. Други заеми			В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
7. Изкупени собствени акции			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:		
Общо за група ІІІ			- до 1 година		
ІV. Отсрочени данъци			- над 1 година		
ОБЩО за раздел Б			2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:		
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			- до 1 година		
І. Материални запаси			- над 1 година		
1. Суровини и материали			3. Получени аванси в т.ч.:		
2. Незавършено производство			- до 1 година		
3. Продукция и стоки, в т.ч.:			- над 1 година		
- продукция			4. Задължения към доставчици, в т.ч.:		
- стоки			- до 1 година		
4. Предоставени аванси			- над 1 година		
ОБЩО за група І			5. Задължения по полици, в т.ч.:		
ІІ. Вземания			- до 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:		40	- над 1 година		
- над 1 година			6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:		
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:			- до 1 година		
- над 1 година			- над 1 година		
3. Вземания свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- над 1 година			- до 1 година		
4. Други вземания, в т.ч.:			- над 1 година		
- над 1 година			8. Други задължения, в т.ч.:	231	26
ОБЩО за група ІІ	40		- до 1 година	21	26
ІІІ. Инвестиции			- над 1 година	210	
1. Акции и дялове в предприятия от група			- задължения към персонала, в т.ч.:	13	12
2. Изкупени собствени акции			- до 1 година	13	12
3. Други инвестиции			- над 1 година		
ОБЩО за група ІІІ			- осигурителни задължения, в т.ч.:	6	5
ІV. Парични средства, в т.ч.:			- до 1 година	6	5
- в брой	30	32	- над 1 година		
- в безсрочни сметки (депозити)			- данъчни задължения, в т.ч.:	2	9
ОБЩО за група ІV	30	32	- до 1 година	2	9
ОБЩО за раздел В	30	72	- над 1 година		
Г. Разходи за бъдещи периоди			ОБЩО за раздел В, в т.ч.:	231	26
			- до 1 година	21	26
			- над 1 година	210	
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:		41
			- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди		41
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	30	72	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	30	72

Дата на съставяне : 13.03.2017

Съставител :

Ръководител :

"Одит Бургас" ЕООД-М, Ставрево

Светлина Танева Николова

Отчет за приходите и разходите
на "Стефанов Клийн" ЕООД БУРГАС ЕИК 203587334

за периода 01.01.2016-31.12.2016

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
А. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	45	96
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.			а) продукция		
а) суровини и материали			б) стоки		
б) външни услуги			в) услуги	45	96
3. Разходи за персонала, в т. ч.	248	90	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	210	76	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т. ч.	38	14	4. Други приходи, в т.ч.:		
- осигуровки, свързани с пенсии			- приходи от финансиране		
4. Разходи за амортизации и обезценка, в т. ч.			ОБЩО ПРИХОДИ ОТ ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ (1+2+3+4)	45	96
а) разходи за амортизации и обезценка на дълготрайни матер. и немат. активи, в т.ч.:			5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизации			- 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.:			7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		
а) балансова стойност на продадените активи			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)	248	90	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т. ч.:			ОБЩО ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ (5+6+7)		
- отрицателна разлика в промяна на валутните курсове					
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	3				
а) разходи, свързани с предприятия от група					
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи					
ОБЩО ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ (6+7)	3				
8. Печалба от обичайната дейност			8. Загуба от обичайната дейност	206	
ОБЩО РАЗХОДИ (1+2+3+4+5+6+7)	251	90	ОБЩО ПРИХОДИ (1+2+3+4+5+6+7)	45	96
9. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)			9. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	206	
10. Разходи за данъци от печалбата		1			
11. Други данъци алтернативни на корпоративния данък					
12. Печалба (9-10-11)		5	10. Загуба (9 + ред 10 и 11 от раздел А)	206	
ВСИЧКО (ОБЩО РАЗХОДИ +10+11+12)	251	96	ВСИЧКО (ОБЩО ПРИХОДИ+10)	251	96

Дата на съставяне:
13.03.2017

Съставител:

"Одит Бургас" ЕООД М. Ставрева

Ръководител:

Светлина Танева Николова

СПРАВКА
за оповестяване на счетоводната политика
на "Стефанов Клийн" ЕООД
за 2016 година

1. Регистрация и учредяване

Дружеството "Стефанов Клийн" ЕООД със седалище и адрес на управление на дружеството е Р. България, област Бургас, община Бургас, град Бургас, ж.к. Славейков, вх. 6, ет. 1, ап. 4, с ЕИК 203587334.

Управител и едноличен собственик на капитала е Светлана Танева Николова.

Дружеството е регистрирано с първоначален капитал – 5 лева, който е изцяло внесен.

Предмет на дейност: покупка на стоки или други вещи с цел да ги препродаде в първоначален, преработен или обработен вид, продажба на стоки от собствено производство, валутни сделки съобразно нормативните разпоредби и след получаване на лиценз, комисионни, спедиционни и превозни сделки, хотелиерски, ресторантьорски, туристически, туроператорски, турагентски, рекламни, информационни, програмни, инпресарски или други услуги, търговско представителство и посредничество, покупка, строеж или обзавеждане на недвижими имоти с цел продажба, лизингова дейност, извършване на охранителна дейност и самоохрана.

2. Счетоводна политика

2.1. Общи положения

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Дружеството се е съобразило с всички настъпили промени, като официална счетоводна база, прилагана за 2016 година са националните счетоводни стандарти. Предприятието отговаря на критериите за "малко предприятие" съгласно ЗСч.

Счетоводството на "Стефанов Клийн" ЕООД се осъществява в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството при съобразяване със основните счетоводни принципи.

2.2. Осигуряване на информация за съставяне на годишния финансов отчет.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена. Всички данни за 2015 година и за 2016 година са представени в хил. лв. Представянето и класификацията на статиите се запазва непроменено за отделните отчетни периоди, като промяна се допуска само ако е наложена с нормативен акт. Активи и пасиви, както и приходи и разходи, не се компенсират. В елементите на годишния финансов отчет се посочва информация и за предходния отчетен период при съобразяване с принципа за съпоставимост на данните.

2.3. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Ръководството е приложило някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите и условните активи и пасиви. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет.

3. Нетекущи (Дълготрайни) Активи

Дълготрайните материални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им.

Балансовата стойност на актива се определя от цената на придобиване, намалена с размера на начислената амортизация и евентуалните обезценки.

Стойностният праг за зачисляване на актив като ДМА е 700 лева.

4. Амортизации на дълготрайни активи

Амортизацията на дълготрайните материални активи са начислявани, като последователно е прилаган линейния метод и данъчно признатия размер на разходите за амортизация. Начисляването на амортизацията се отчита като разход и като коректив за срока на ползване на амортизируемия актив. За всеки амортизируем актив се разработва амортизационен план, въз основа на което се съставя обобщен амортизационен план за отчетния период за всички активи.

Амортизационните норми са определени от ръководството въз основа на очаквания полезен живот по групи активи. През годината не са извършвани промени в прилаганите норми на амортизация.

Дълготраен материален актив се отписва от баланса и окончателно се изважда от употреба когато не се очакват никакви икономически изгоди от него.

5. Текущи (Краткотрайни) активи

5.1. Стоково - материалните запаси се оценяват по доставна стойност (историческа цена), която се определя като сума от реализираните разходи по закупуването, преработката и други разходи, свързани с доставянето и привеждането на стоково-материалните запаси във вид, готов за употреба. Отчитат се количествено и стойностно.

Стоково-материалните запаси, произвеждани от предприятието, се оценяват по себестойност, която се определя от стойността на употребените материали, разходите за амортизации, заплати на персонала и други разходи, свързани с производството на съответната продукция.

При потреблението им стоково-материалните запаси се оценяват като се прилага препоръчителния подход - средно-претеглена цена.

5.2. Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, като са предимно към клиенти на дружеството.

5.3. Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност. За целите на съставянето на отчета за паричните потоци парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари в банки и в каса.

6. Задължения, в т.ч. до 1 година и над 1 година

Задълженията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване.

Задълженията до 1 година са предимно към доставчици, персонала, осигурителни и данъчни задължения.

Задълженията над 1 година са по получени заеми.

7. Признаване на приходите и разходите

Приходите 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 на изискването за причинна и следствена връзка между тях.

Всички разходи, свързани с осъществяваната дейност, се отчитат по икономически елементи по сметките от група 60. Приходите се признават по определени критерии в зависимост от характера на конкретната сделка.

8. Сделки със свързани лица са осъществявани през годината при цени, които не се отличават от пазарните.

9. Отчитане на Данъците върху печалбата

Задължението на предприятието за данъци от печалбата за текущия и предходни данъчни периоди се признава като задължения към бюджета до размера, до който не е погасено от предприятието.

Превишението на платените данъци от печалбата над дължимите за текущия и предходни периоди се отразява като актив (данък за възстановяване).

Текущите данъчни разходи се включват в разходите за данъци за съответния период, като се намалява счетоводната печалба или се увеличава счетоводната загуба.

Съгласно българското данъчно законодателство за 2016 корпоративният данък е със ставка 10 %.

Дружеството реализира отрицателен финансов резултат и не дължи корпоративен данък.

град Бургас

дата: 13.03.2017 година

Съставител:

/Одит Бургас ЕООД - Милена Ставрева/



Ръководител:

/Светлина Танева Николова/

