

Четоводен баланс на "СТЕФАНИ ТРЕЙДИНГ ЕООД

130552571

към 31.12.2013 в хилйди лева

Приложение N: 1 към СС 1 двустранна форма

Актив	тек. година	предх. година	Пасив	тек. година	предх. година
A. Записан, но невнесен капитал			A. Собствен капитал		
B. Негути (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	200	200
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии		
1. Продукти от развояна дейност			III. Резерв от последващи оценки		
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права;			IV. 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 I:			3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	62		Общо за група IV:		
- земи			V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:	-136	-220
- сгради	62		- неразпределена печалба		
2. Машини, производствено оборудване и апаратура			- непокрита загуба	-136	-220
3. Свържения и други	51		Общо за група V:	-136	-220
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			VI. Текуща печалба (загуба)	277	82
Общо за група II:	113		Общо за раздел A:	341	62
III. Дълготрайни финансови активи			B. 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 B:		
6. Други заеми			B. Задължения		
7. Изкупени собствени акции номинална стойност	хил. лв.		1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите в т.ч.:		
Общо за група III:			До 1 година		
IV. Отсрочени данъци			над 1 година	239	260
Общо за раздел B:	113		2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:		
V. Текущи (краткотрайни) активи			До 1 година	239	260
I. Материални запаси			над 1 година		
1. Суровини и материали			3. Получени аванси, в т.ч.:		
2. Незавършено производство	805	4 534	До 1 година		
3. Продукти и стоки, в т.ч.:	805	4 534	над 1 година	86	2 502
- продукти			4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	86	2 502
- стоки			До 1 година		
4. Предоставени аванси	805	4 534	над 1 година		
Общо за група I:	805	4 534	5. Задължения по полици, в т.ч.:		
II. Вземания			До 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	114	350	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		
над 1 година		101	над 1 година	483	2 421
4. Други вземания, в т.ч.:			8. Други задължения, в т.ч.:	111	59
над 1 година		451	До 1 година	372	2 362
Общо за група II:	114	451	над 1 година	2	2
III. Инвестиции			- към персонала, в т.ч.:		
1. Акции и дялове в предприятия от група			До 1 година	20	6
2. Изкупени собствени акции номинална стойност	хил. лв.		над 1 година	20	6
3. Други инвестиции			- осигурителни задължения, в т.ч.:		
Общо за група III:			До 1 година		
IV. Парични средства, в т.ч.:			над 1 година	100	63
- в брой	113	146	- данъчни задължения, в т.ч.:	100	26
- в безсрочни сметки (депозити)	1	23	До 1 година	37	37
Общо за група IV:	114	169	над 1 година	808	5 183
Общо за раздел V:	1 033	5 154	Общо за раздел B, в т.ч.:		
Г. Разходи за бъдещи периоди	3	6	До 1 година		
			над 1 година		
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:		
			- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди		



Актив
СУМА НА АКТИВА (A+B+Г)
Дата на Съставяне 22.2.2014

Съставител СТЕФКА СТАТЕВА



тек. година	предх. година	Пасив
1 149	5 245	СУМА НА ПАСИВА (A+B+Г)

Ръководител СТЕФКА ПАВЛОВА

тек. година	предх. година
1 149	5 245

Отчет

Приложение N:2

за приходите и разходите

към НСС 1

на: "СТЕФАНИ ТРЕЙДИНГ"ЕООД

двустранна форма

в хил. лева

за: 1.1.2013 - 31.12.2013

Наименование на разходите	сума		Наименование на приходите	сума	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
А. Разходи	а	1	Б. Приходи	а	1
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	34	67	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.	552	2 458
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	5	25	а) продукция		
а) суровини и материали	29	42	б) стоки	552	2 458
б) външни услуги	66	57	в) услуги		
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	55	48	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	11	9	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин	5	136
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	4	4	4. Други приходи в т.ч.:		
- осигуровки, свързани с пенсии	34	62	- приходи от финансиране		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:			Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	557	2 594
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материали и нема			5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, т.ч.		
- разходи за амортизация	34	62	- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи за обезценка			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекучи (дългос		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от предприятия в група		
5. Други разходи, в т.ч.:	570	2 371	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.	4 626	2 102
а) балансова стойност на продадените активи	525	2 364	а) приходи от предприятия от група		
б) провизии	704	2 556	б) положителни разлики от операции с финансови активи	4 624	
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)			в) положителни разлики от промяна на валутни курсове	4 626	2 102
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестиционнит			Общо финансови приходи (5+6+7)		
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове			8. Загуба от обичайната дейност		
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	4 180	2 056	9. Извънредни приходи		
а) разходи свързани с предприятия от група		6	Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	5 183	4 696
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи			10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		
Общо финансови разходи (6+7)	4 180	2 057	11. Загуба (10+ ред 11 и 12 от раздел)		
8. Печалба от обичайната дейност	299	82	11. Загуба (общо приходи+11)	5 183	4 696
9. Извънредни разходи			Всичко (общо разходи +11+12+13)		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	4 884	4 614			
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	299	82			
11. Разходи за данъци от печалбата	22				
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10-11-12)	277	82			
Всичко (Общо разходи +11+12+13)	5 183	4 696			

Дата: 22.2.2014 Съставил:

СТЕФКА СТАТЕВА

Ръководител:

СТЕФКА ПАВЛОВА



Отчет

Приложение N:1

за паричните потоци по прекия метод

към НСС 7

на : "СТЕФАНИ ТРЕЙДИНГ" ЕООД
за : 1.1.2013 - 31.12.2013

в хил. лева

Наименование на паричните потоци	Текущ период		Предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания
а	1	2	3	4	5
А. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ОСНОВНА ДЕЙНОСТ					
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	0	0	0	0	0
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели	349	1 033	(-684)	1 658	5 231
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	0	0	0	0	0
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	0	29	(-29)	0	42
Парични потоци, с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	0	16	(-16)	0	18
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	0	0	0	0	1
Платени и възстановени данъци от печалба	0	13	(-13)	0	0
Плащания при разпределения на печалбите	0	0	0	0	0
Други парични потоци от основна дейност	901	205	696	3 398	335
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	1 250	1 296	(-46)	5 056	5 627
Б. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННА ДЕЙНОСТ					
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	0	0	0	0	0
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи	0	0	0	0	0
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	0	9	(-9)	0	16
Парични потоци, от бизнескомбинации - придобивания	0	0	0	0	0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни разлики	0	0	0	0	0
Други парични потоци от инвестиционна дейност	0	0	0	0	0
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	0	9	(-9)	0	16
В. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ					
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа	0	0	0	0	0
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	0	0	0	0	0
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	0	0	0	196	196
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	0	0	0	0	0
Плащания на задължения по лизингови договори	0	0	0	0	0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови работи	0	0	0	0	0
Други парични потоци от финансова дейност	0	0	0	196	196
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	0	0	0	196	196
Г. ИЗМЕНЕНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ СРЕДСТВА ПРЕЗ ПЕРИОДА	1 250	1 305	(-55)	5 251	5 838
Д. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В НАЧАЛОТО НА ПЕРИОДА	0	0	169	0	0
Е. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В КРАЯ НА ПЕРИОДА	0	0	114	0	0

Дата: 20.2.2014

Съставил:

Ръководител:



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
СТЕФАНИ ТРЕЙДИНГ ЕООД
2013г

гр.СОФИЯ
 БУЛСТАГ 130552571

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокри-та загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	200								(136)		64
2. Промени в счетоводната политика											-
3. Грешки											-
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	200								(136)	-	64
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.:											-
- увеличение											-
- намаление											-
6. Финансов резултат за текущия период										277	277
7. Разпределения на печалба, в т.ч.:											-
- за дивиденсти											-
8. Покриване на загуба											-
9. Последващи оценки на активи и пасиви											-
- увеличение											-
- намаление											-
10. Други изменения в собствения капитал											-
11. Салдо към края на отчетния период	200	-	-	-	-	-	-		(136)	277	341
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											-
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 +/- 12)	200	-	-	-	-	-	-		(136)	277	341

Дата на съставяне: 28.02.2013г

Съставител: СТЕФКА МАРИНОВА СТАТЕВА

Ръководител: СТЕФКА МИХАЙЛОВА ПАВЛОВА

ЕООД "СТЕФАНИ ТРЕЙДИНГ"

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ Към 31.12.2013г

I. Учредяване и регистрация

„Стефани трейдинг“ ЕООД е регистрирано в Софийски градски съд с фирмено дело 6013/2001 г и е със седалище и адрес на управление гр.София бул.България 111В ет 2 ап4.

Основния предмет на дейност е Търговия на едро с млечни продукти.

Към 31.12.2013г няма извършени промени по отношение предмета на дейност на дружеството.

Дружеството не притежава клонове,филиали и поделения.

Собствеността на капитала е 100% частна и е разпределена -100% на Стефка Михайлова Павлова.

Дружеството се представлява от управителя Стефка Михайлова Павлова.

База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на Дружеството е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (СС), приети с ПМС № 251 от 17.10.2007 г. Дружеството прилага тази база за първи път през 2008 г. и се е съобразило с всички настъпили промени, като при необходимост е извършило съответните преизчисления и рекласификации.

Годишният финансов отчет е изготвен въз основа на счетоводното предположение за действащо предприятие при прилагане на финансовата концепция за поддържане на собствения капитал.

Финансовият отчет на Дружеството е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценка на някои активи до тяхната справедлива стойност, като това е посочено на съответните места в отчета.

Използване на приблизителни счетоводни оценки и предположения

Изготвянето на финансовия отчет в съответствие с изискванията на Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия изисква ръководството да направи някои приблизителни счетоводни оценки и предположения, които се отнасят до представените балансови активи и пасиви, оповестените условни активи и пасиви, както и до признатите разходи и приходи за периода. Действителните резултати биха могли да се различават от приблизителните счетоводни оценки, представени в отчета. Приблизителните счетоводни оценки и предположения се преразглеждат ежегодно към 31 декември. Резултатите от прегледите на счетоводните оценки се признават за периода, в който са прегледани и в тях съществуват промени, ако прегледа засяга само този период или за периода, в който са прегледани и за бъдещи периоди, ако прегледите засягат както текущия, така и бъдещи периоди.

Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този отчет за една предходна година (период). Когато е необходимо, сравнителните данни са рекласифицирани и/или преизчислени, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година или установени грешки.

Функционална валута и признаване на курсови разлики

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне.

При първоначално признаване сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс към момента на сделката или операцията. Паричните средства, вземанията и задълженията, като монетарни отчетни обекти, деноминирани в чуждестранна валута, се представят във функционалната валута, като се прилага обменният курс, публикуван от БНБ за последния работен ден на съответния месец. Към 31 декември те се оценяват в български лева, като се използва заключителният обменен курс на БНБ.

Немонетарните отчетни обекти в баланса, първоначално деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат във функционалната валута, като се прилага историческият обменен курс към датата на операцията и последващо не се преоценяват по заключителен курс.

Ефектите от курсовите разлики, свързани с уреждането на сделки в чуждестранна валута или отчитането на сделки в чуждестранна валута по курсове, които са различни от тези, по които първоначално са били признати, се

признават като текущи финансови приходи и разходи и се включват в отчета за приходите и разходите в момента на възникването им.

Значими валутни курсове:

	31 Декември 2012 г.	31 Декември 2013 г.
1 евро се равнява на	1,95583 лева	1,95583 лева

Всички данни в настоящия финансов отчет и приложенията към него са представени в хиляди български лева.

Управление на финансовите рискове

Фактори на финансовите рискове

В хода на дейността си Дружеството е изложено на различни финансови рискове, включващи пазарен риск (ефекти от промяна на валутните курсове, ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и лихвен риск.

Управлението на риска в Дружеството се осъществява текущо от управителя на дружеството, съгласно политиката, определена от собственика.

II. Счетоводна политика

Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

Дълготрайните материални активи се оценяват по цена на придобиване, образувана по покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните обезценки. Ръководството на фирмата определи в счетоводната си политика стойностен праг от 700 лева, под който материалните активи, независимо от факта, че са дълготрайни по функция, се отчитат като текущ разход в момента на придобиването им. Дружеството през 2013г няма извършени преоценки и няма формиран преоценъчен резерв. Дружеството прилага линеен метод за амортизация на дълготрайните активи. Няма промяна в прилагания метод за амортизация през отчетния период.

Фирмата формира данъчната си основа по реда на глава десета от ЗКПО, поради което е задължена през 2013г да изготви и ДАП. В Данъчния амортизационен план на ЕООД "Стефани трейдинг" са заведени активи, които са включени в счетоводния амортизационен план и не са напълно амортизирани. Те са включени в него по амортизируемата им стойност и признатата до момента данъчна амортизация.

Фирмата през 2013г е придобила Самостоятелен обект – Офис 76 кв.м на стойност 62хил.лева През годината не е извършила бракуване на ДМА.

Дълготрайните активи на дружеството към 31.12.2013г имат отчетна стойност 215 хил.лв, начислена амортизация 102 хил.лв и балансова стойност 113 хил.лв.

Материалните запаси се оценяват по цена на придобиване при покупката,включваща покупната цена и всички разходи по доставката.При потребление на материалните запаси се прилага метода на средно притеглена цена.Няма промяна в прилагания метод за изписване на материалните запаси в сравнение с предходния отчетен период.Към 31.12.2013г стоките са 805 хил.лв.

Вземанията са оценени по стойността на тяхното възникване , а тези в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12.2013г . Към 31.12.2013г вземанията възлизат на 114 хил.лв и са от клиенти .

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12.2013г. Паричните средства на фирмата към 31.12.2013 г са 114 хил.лева .

Като разходи за бъдещи периоди са отчетени 3 хил.лв финансови разходи за бъдещи периоди.Същите се отчитат като текущ разход при настъпване на периода,за който са направени.

Основният капитал на дружеството е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Основния капитал е 200 хил лв. и е напълно внесен.

Задълженията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12.2013 г.Към 31.12.2013г задълженията възлизат на 808 хил лв,от които 86 хил.лв. към доставчици ,осигурителни задължения 20 хил.лв,данъчни задължения 100 хил.лв,задължения към персонал 2 хил лв, задължения по финансов лизинг 43 хил.лв ,банков кредит от ОББ-кл.Лозенец –196 хил.лв и 361 хил лв други.

Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажби и разходите за дейността,се начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от момента на паричните

постъпления и плащания по тях и се включват във финансовият отчет за периода за който се отнасят. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях.

Набраните разходи по група 60 по икономически елементи, ежемесечно се прехвърлят изцяло в сметка от група 70.

Дружеството няма неизползвани платени годишни отпуски за 2013г, затова не се начислявани разходи и задължения към персонала съгл. НСС 19 Доходи на персонала.

Събития след датата на баланса

Няма коригиращи събития, настъпили между датата на изготвяне на годишния счетоводен отчет и датата на одобряването му.

Няма и некоригиращи събития между двете дати, които биха оказали влияние върху оценката или решението на потребителите на информация.

Сделки със свързани лица

ЕООД "Стефани трейдинг" и ООД "Набко Холдинг Груп" са свързани лица съгласно НСС 24 Оповестяване на свързани лица и на сделките между тях. Двете лица са свързани защото едноличния собственик на Стефани Трейдинг ЕООД е съдружник в ООД "Набко Холдинг груп". Между двете дружества през 2013 г има осъществени сделки продажби на стоки и покупки на стоки както следва:

Стефани трейдинг ЕООД купува от Набко холдинг груп сухо мляко и Самостоятелен обект Офис на обща стойност 108 хил.лв с ДДС

Стефани трейдинг продава на Набко холдинг груп сухо мляко и палмово масло на стойност 82 хил. лв с ДДС.

Стефани трейдинг ЕООД отпуска краткосрочен заем на Набко холдинг груп ООД на стойност 53 хил.лв и получава лихва за това от 1 хил.лв.

Няма неуредени отношения между свързаните лица през годината.

2.6. Данъчно облагане

Съгласно българското законодателство за 2013г, данъчната ставка за облагане с корпоративен данък е 10% върху данъчната печалба. Дружеството за 2013г завършва с резултат балансова печалба в размер на 277 хил.лв.

Финансово счетоводен анализ:

1. Коеф.на рентабилност на приходите= $\frac{\text{текущ финансов резултат}}{\text{нетни приходи от продажба}} = \frac{277}{552} = 0,50$

Този показател сочи печалбата включена във всяка единица приходи от продажби. За да се постигне оптимална рентабилност на продажбите е добре да се увеличи оборота на фирмата, на база на който да се повиши и печалбата.

2. Коефициент на рентабилност на собствен капитал = $\frac{\text{текущ фин. резултат/собствен капитал}}{277/341} = 0,81$

Този коефициент характеризира размера на финансов резултат, припадащ се на всяка единица собствен капитал. Този показател измерва доходността на вложените инвестиции.

3. Коефициент на рентабилност на пасивите = $\frac{\text{фин. резултат/пасивите}}{277/808} = 0,34$

Пасивите отразяват привлечените средства, които фирмата използва. Този показател дава информация какъв е ефекта от всяка единица ползвани такива средства.

4. Коефициент на ефективност на разходите = $\frac{\text{Приходи/разходи}}{5183/4884} = 1,06$

Отразява приходите, припадащи се на единица разходи.

5. Коефициент на ефективност на приходите = $\frac{\text{разходи/приходи}}{4884/5183} = 0,94$

Отразява разходите, които се правят на единица приходи. Когато стойността е под единица, фирмата има добра ефективност на приходите.

6. Коефициент на задлъжнялост = $\frac{\text{Пасиви/собствен капитал}}{808/341} = 2,37$

Посочва доколко фирмата зависи в своята дейност от своите кредитори.

Дата 28,02,2014г

Управител

/Стефка Павлова/

