Отчетна единица:	ЕИК по БУЛСТАТ / ТР
СТЕФАН ЩЕРЕВ ЕООД	115058149

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС КЪМ 31.12.2018 ГОДИНА

АКТИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Записан, но невнесен капитал	**01000**		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			
I. Нематериални активи			
Продукти от развойна дейност	02110		
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	02120		
Търговска репутация	02130		
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	02140		
в т. ч. предоставени аванси	02141		
Общо за група I	**02100**	**0**	**0**
II. Дълготрайни материални активи			
Земи и сгради	02210	24	0
Земи	02211	4	
Сгради	02212	20	
Машини, производствено оборудване и апаратура	02220	1	
Съоръжения и други	02230		
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	02240		
в т. ч. предоставени аванси	02241		
Общо за група II	**02200**	**25**	**0**
III. Дългосрочни финансови активи			
Акции и дялове в предприятия от група	02310		
в т. ч. в нефинансови предприятия, вкл. централни управления	02311		
Предоставени заеми на предприятия от група	02320		
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	02330		
в т. ч. в нефинансови предприятия, вкл. централни управления	02331		
Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	02340		
Дългосрочни инвестиции	02350		
в това число:			
Дългови ценни книжа (облигации)	02351		
Капиталови ценни книжа (акции и дялове)	02352		
Инвестиционни имоти	02353		
Други заеми	02360		
Изкупени собствени акции номинална стойност	02370		
Общо за група III	**02300**	**0**	**0**
IV. Отсрочени данъци	**02400**		
Общо за раздел Б	**02000**	**25**	**0**

АКТИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
В. Текущи (краткотрайни) активи			
I. Материални запаси			
Суровини и материали	03110	23	
Незавършено производство	03120	124	
в т. ч. млади животни и животни за угояване и разплод	03121		
Продукция и стоки	03130	0	0
Продукция	03131		
Стоки	03132		
Предоставени аванси	03140	11	
Общо за група I	**03100**	**158**	**0**
II. Вземания			
Вземания от клиенти и доставчици	03210	8	
в т.ч. над 1 година	03211		
Вземания от предприятия от група	03220		
в т.ч. над 1 година	03221		
Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия	03230		
в т.ч. над 1 година	03231		
Други вземания	03240	46	
в т.ч. над 1 година	03241		
Общо за група II	**03200**	**54**	**0**
III. Инвестиции			
Акции и дялове в предприятия от група	03310		
Изкупени собствени акции номинална стойност	03320		
Други инвестиции	03330		
в това число:			
Дългови ценни книжа (облигации)	03331		
Капиталови ценни книжа (акции и дялове)	03332		
Инвестиционни имоти	03333		
Общо за група III	**03300**	**0**	**0**
IV. Парични средства			
Касови наличности и сметки в страната	03410	126	0
Касови наличности в лева	03411	124	
Касови наличности във валута (левова равностойност)	03412		
Разплащателни сметки	03413	2	
Блокирани парични средства	03414		
Парични еквиваленти	03415		
Касови наличности и сметки в чужбина	03420	0	0
Касови наличности в лева	03421		
Касови наличности във валута	03422		
Разплащателни сметки във валута	03423		
Блокирани парични средства във валута	03424		
Общо за група IV	**03400**	**126**	**0**
Общо за раздел В	**03000**	**338**	**0**
Г. Разходи за бъдещи периоди	**04000**	**3**	
Сума на актива (А+Б+В+Г)	**04500**	**366**	**0**

ПАСИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Собствен капитал			
I. Записан капитал	**05100**	**5**	**0**
Акционерен капитал	05110	5	0
Котирани акции на финансовите пазари	05111	5	
Некотирани акции на финансовите пазари	05112		
Други видове записан капитал	05120		
в т. ч. допълнителен капитал (апортни вноски)	05121		
II. Премии от емисии	**05200**		
III. Резерв от последващи оценки	**05300**		
в т. ч. резерв от последващи оценки на финансови инструменти	05310		
IV. Резерви			
Законови резерви	05410		
Резерв, свързан с изкупени собствени акции	05420		
Резерв съгласно учредителен акт	05430		
Други резерви	05440		
в т. ч. допълнителни резерви	05441		
Общо за група IV	**05400**	**0**	**0**
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години			
Неразпределена печалба	05510	198	
Непокрита загуба	05520	-6	
Общо за група V	**05500**	**192**	**0**
VI. Текуща печалба (загуба)	**05600**	**-5**	
Общо за раздел А	**05000**	**192**	**0**
Б. Провизии и сходни задължения			
Провизии за пенсии и други подобни задължения	06100		
Провизии за данъци	06200		
в т.ч. отсрочени данъци	06210		
Други провизии и сходни задължения	06300		
Общо за раздел Б	**06000**	**0**	**0**
В. Задължения			
Облигационни заеми	07100	0	0
До 1 година	07101		
Над 1 година	07102		
в това число:			
Конвертируеми облигационни заеми	07110	0	0
До 1 година	07111		
Над 1 година	07112		
Задължения към финансови предприятия	07200	0	0
До 1 година	07201		
Над 1 година	07202		
Получени аванси	07300	69	0
До 1 година	07301	69	
Над 1 година	07302		

ПАСИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
Задължения към доставчици	07400	35	0
До 1 година	07401	35	
Над 1 година	07402		
Задължения по полици	07500	0	0
До 1 година	07501		
Над 1 година	07502		
Задължения към предприятия от група	07600	0	0
До 1 година	07601		
Над 1 година	07602		
Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия	07700	0	0
До 1 година	07701		
Над 1 година	07702		
Други задължения	07800	70	0
До 1 година	07801	70	
Над 1 година	07802		
в това число:			
Към персонала	07810	3	0
До 1 година	07811	3	
Над 1 година	07812		
Осигурителни задължения	07820	19	0
До 1 година	07821	19	
Над 1 година	07822		
Данъчни задължения	07830	40	0
До 1 година	07831	40	
Над 1 година	07832		
Общо за раздел В	**07000**	**174**	**0**
До 1 година	07001	174	0
Над 1 година	07002	0	0
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди	**08000**	**0**	**0**
Финансирания	08001		
Приходи за бъдещи периоди	08002		
Сума на пасива (А+Б+В+Г)	**08500**	**366**	**0**

Дата: 25/03/2019

Ръководител: Стефан Щерев

Съставител: Цвета Паскалева Попова Консулт Попов

(име, презиме, фамилия) (подпис)

Лице за контакт: Стефан Щерев 032649610

(име, презиме, фамилия) (телефон)

Отчетна единица:	ЕИК по БУЛСТАТ / ТР
СТЕФАН ЩЕРЕВ ЕООД	115058149

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ЗА 2018 ГОДИНА

Наименование на разходите	Код на реда	Сума - хил. лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Разходи			
I. Разходи за оперативна дейност			
Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	10100		
Разходи за суровини, материали и външни услуги	10200	**10**	**0**
Суровини и материали	10210	5	
Външни услуги	10220	5	
Разходи за персонала	10300	2	
в това число:			
Разходи за възнаграждения	10310	2	
в т. ч. компенсируеми отпуски	10311		
Разходи за осигуровки (към осигурителни фондове)	10320		
от тях: осигуровки, свързани с пенсии	10321		
Разходи за амортизация и обезценка	10400	**6**	**0**
Разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи	10410	6	0
Разходи за амортизация	10411	6	
Разходи от обезценка	10412		
Разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	10420		
Други разходи	10500	2	
в това число:			
Балансова стойност на продадените активи	10510	1	
Провизии	10520		
Общо за група I	**10000**	**20**	**0**
II. Финансови разходи			
Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи	11100		
в т.ч. отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	11110		
Разходи за лихви и други финансови разходи	11200		
в това число:			
Разходи, свързани с предприятия от група	11210		
Отрицателни разлики от операции с финансови активи	11220		
Общо за група II	**11000**	**0**	**0**
Б. Печалба от обичайна дейност	**14000**	**0**	**0**
Общо разходи (I + II)	**13000**	**20**	**0**
В. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	**14100**	**0**	**0**
III. Разходи за данъци от печалбата	**14200**		
IV. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	**14300**		
Г. Печалба (В - III - IV)	**14400**		
Всичко (Общо разходи + III + IV + Г)	**14500**	**20**	**0**

Наименование на приходите	Код на реда	Сума - хил. лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Приходи			
I. Приходи от оперативна дейност			
Нетни приходи от продажби	15100	10	0
Продукция	15110	5	
Стоки	15120		
Услуги	15130	5	
в това число:			
Приходи от търговско-посредническа дейност	15131		
Приходи от наеми	15132		
Приходи от промишлени услуги, вкл. услуги по производство на ишлеме	15133		
Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	15200		
Разходи за придобиване на активи по стопански начин	15300		
в т. ч. със строителен характер	15310		
Други приходи	15400	5	
в това число:			
Приходи от финансирания	15410		
от тях: от правителството	15411		
Приходи от продажби на суровини и материали	15420		
Приходи от продажби на дълготрайни активи	15430		
Общо за група I	**15000**	**15**	**0**
II. Финансови приходи			
Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия	16100		
в т. ч. приходи от участия в предприятия от група	16110		
Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи	16200		
в т. ч. приходи от предприятия от група	16210		
Други лихви и финансови приходи	16300		
в това число:			
Приходи от предприятия от група	16310		
Положителни разлики от операции с финансови активи	16320		
Положителни разлики от промяна на валутни курсове	16330		
Общо за група II	**16000**	**0**	**0**
Б. Загуба от обичайна дейност	**19000**	**5**	**0**
Общо приходи (I + II)	**18000**	**15**	**0**
В. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	**19100**	**5**	**0**
Г. Загуба (В + III + IV)	**19200**	**5**	
Всичко (Общо приходи + Г)	**19500**	**20**	**0**

СПРАВКА ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ПО ВИДОВЕ И ИКОНОМИЧЕСКИ ДЕЙНОСТИ ЗА 2018 ГОДИНА

Раздел I. Приходи от оперативна дейност (Хил. левове)

Видове	Код на реда	Отчет за годината
а	б	1
Бруто приходи от продажби (**код 15100, кол.1** вкл. акцизи, без ДДС)	15500	10
в т. ч. приходи от населението*	15510	
Приходи от извършени работи по договор като подизпълнител	15600	
Левова равностойност на валутните приходи от износ (без приходите от продажби на дълготрайни активи по код 15430, кол.1) вкл. вътреобщностни доставки	15700	
в т. ч. приходи от предоставени услуги на чуждестранни клиенти	15710	
от тях: от страни членки на ЕС	15711	
Приходи от услуги по производство на ишлеме	15800	
в т. ч. на чуждестранни клиенти	15810	
Приходи от продажби на странични продукти, произведени от дейности, свързани с околната среда **	15900	
Приходи от финансирания от правителството като субсидии за околната среда (от код 15411, кол. 1)	15950	

* За здравните заведения да се включват само заплатените от пациентите услуги.

** Включват се само приходите от продажби на странични продукти, получени от съоръжения и дейности, класифицирани като такива за околната среда. Приходите от продажби на странични продукти могат да се посочат само ако тези продукти не са основен източник на доход за предприятието, напр. продажби на гипс от газови филтри на високи комини.

"КОНСУЛТ ПОРОЗ" ООД ПЛОВДИВ PLOVDIV

Съставител: Дветина Гаврилова Попова

ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА
НА СТЕФАН ЩЕРЕВ ЕООД ЕИК 115058149
Адрес на управление: гр.Пловдив, ул.3ти Март 10

Учредяване и регистрация

Дружеството е вписано в Търговския регистър 12/2010.,като Еднолично дружество с ограничена отговорност със собственик Стефан Щерев. Регистрирания капитал към момента на създаването е 5000 лева. Към момента дружеството не е променяло записания капитал.

Целта на финансовия отчет

Да представи вярно и точно финансовото състояние на предприятието. Данните във финансовият отчет на предприятието съдържат информация за 2017 год. в хил. лева и 2018 год. в хил. лв.

Елементите на финансовия отчет съдържат :

-баланс
-отчет за приходите и разходите
-оповестяване на счетоводна политика
- протокол за приемане на годишните отчети

Предмет на дейност

Дружеството е с основна дейност търговия с бяла техника, внос от страните членки на ЕС и трети страни, ремонт на бяла техника, оборудване на заведения.

Дата на одобряване на отчета

ГФО е одобрен от дружеството с изготвен протокол от дата 25.03.2019 г.

База за изготвяне на годишния финансов отчет.

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство.

Настоящия ГФО е изготвен при спазване на принципа на историческата цена и при спазване разпоредбите на Закона за счетоводството и НСС.

Действащо предприятие

През отчетната 2018г. година дружеството е реализирало приходи на стойност 15574лв. Разходите на фирмата са на стойност 20900,98лв. Финансовият резултат формиран за текущата 2018г. е загуба в размер на 5326.58лв./след приспаднат корпоративен данък/.

Значими счетоводни политики, отчитане на МЗ:

Материалните запаси се отчитат по доставната им стойност.
Метода на потребление на стоково-материалните запаси е по средно претеглена стойност. Тя се определя от началната наличност в стойност плюс дебитния оборот в стойност делени на количествата, носители на тази стойност. Това се извършва към последно число на всеки текущ месец.

Отчитане на ДМА

Като ДМА се завеждат активи , които се използват за дейността на предприятието за повече от една отчетна година и имат стойност по- висока от 700лв. Стойността им се формира от цената на придобиване и всички преки разходи свързани с придобиването на активите. Преки са разходите необходими за привеждане на актива в работно състояние в съответствие с предназначението му, или които ще го възстановят без да увеличават стойността му или полезният му живот на действие.

През отчетната 2018г., дружеството е придобило ДМА, под формата на други дълготрайни нематериални активи.

Използват се следните амортизационни норми

Група I – масивни сгради съоръжения – 4%

Група II - машини производствено оборудване, апаратура -30%

Група III – транспортни средства - без автомобили – 10%

Група IV - компютри софтуери и право на ползване на софтуер и периферия 50%

Група V – автомобили 25 %

Група VI – тези които не могат да намерят приложение в горните групи 15%

Инвентаризация на активите се извършва към 31.12 на съответния отчетен период.

Основни разходи

Основни разходи на дружеството са разходите за заплати и осигуровки, за амортизация , разходите за ел. енергия, счетоводни услуги, лихви по банкови кредити и др.

Последващи разходи

Разходите които водят до подобряване на бъдещите икономически изгоди над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на актива. Това са :

- изменение на актива с цел да се удължи полезният срок на годност
- осъвременяване на машинни части, с цел да се постигне значително подобряване на качеството на продукцията
- разширяване на възможностите за нови продукти.

Текущи са разходите за поддръжка на актива в техническа изправност и безопасност.

Отчитане на приходи:

Приходът който е реализирало дружеството през 2018г. е на стойност 15574лв. Основната част от него е реализиран от продажба на стоки. Приходи от услуги са реализирани от наем на собственото помещение, ремонти и бонуси от обороти. Отчетен е и приход от продажбата на материали, който в ОПР е отразен като други приходи. Част от него е формиран от бракуване на стари материали, които са продадени за старо желязо, на повече от пет години.

-приходи от продажба на услуги се признават в зависимост от етапа на извършената работа, ако той може да бъде надеждно определен.

- не се счита за приход сумите събрани от трети лица, които не водят до увеличаване на собствения капитал на предприятието.

Например – префактурирането на суми от наеми на вода , ел. енергия, телефон и отопление. За отчетния период дружеството не е префактурирало услуги или стоки.

Дивиденти

През отчетната година дружеството не е разпределило дивидент .

Дружеството в лицето на собствениците на капитала, взема решение за отнасяне на формираната счетоводна згуба към 31.12.2018, непокрити загуби .

Възнаграждения

Дружеството е с външно счетоводно обслужване от специализирано счетоводно предприятие.

Дата: 25.03.2019. Подпис.....