

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на СД "КИС СЪБЕВ ДЕНЧЕВ И СИЕ ЕИК 817079049
град Трявна, ул. П Р Славейков № 116
Към 31.12.2022 г.

Актив			Пасив		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)		Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
A. Записан, но невнесен капитал			A. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал		
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 собствени акции		
Общо за група I:	0	0	3. Резерв съгласно учредителен акт	64	64
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви	64	64
1. Земи и сгради, в т.ч.:	65	70	Общо за група IV:		
- земи	4	4	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- сгради	61	66	- неразпределена печалба	425	395
2. Машини, производствено оборудване и апаратура			- непокрита загуба		
3. Съоръжения и други	9	9	Общо за група V:	425	395
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			VI. Текуща печалба (загуба)	30	30
Общо за група II:	74	79	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	519	489
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			- отсрочени 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 номинална стойностхил.лв.	X	X	1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите в т.ч.:	0	0
Общо за група III:	0	0	- до 1 година		
IV. Отсрочени данъци			- над 1 година		
Общо за раздел Б:	74	79	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	0	0
В. Текущи (краткотрайни) активи			- до 1 година		
I. Материални запаси			- над 1 година		
1. Суровини и материали	42	29	3. Получени аванси, в т.ч.:	0	0
2. Незавършено производство			- до 1 година		
3. Продукции и стоки в т.ч.:	319	369	- над 1 година		
- продукция			4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	8	46
- стоки	319	369	- до 1 година	8	46
4. Предоставени аванси			- над 1 година		
Общо за група I:	361	398	5. Задължения по полици, в т.ч.:	0	0
II. Вземания			- до 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	136	147	- над 1 година		
- над 1 година			6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	0	0
2. Вземания от предприятия от група в т.ч.:			- до 1 година		
- над 1 година			- над 1 година		
3. Вземания от свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
- над 1 година			- до 1 година		
4. Други вземания в т.ч.:	2	5	- над 1 година		
- над 1 година			8. Други задължения, в т.ч.:	77	99
Общо за група II:	138	152	- до 1 година	22	14
III. Инвестиции			- над 1 година	55	85
1. Акции и дялове в предприятия от група			- към персонала, в т.ч.:	10	5
2. Изкупени собствени акции номинална стойностхил.лв.	X	X	- до 1 година	10	5
3. Други инвестиции			- над 1 година		
Общо за група III:	0	0	- осигурителни задължения, в т.ч.:	5	3
IV. Парични средства, в т.ч.:			- до 1 година	5	3
- в брой	22	1	- над 1 година		
- безсрочни сметки (депозити)	8	1	9. Данъчни задължения	7	6
Общо за група IV:	30	2	- до 1 година	7	6
Общо за раздел В:	529	552	- над 1 година		
Г. Разходи за бъдещи периоди	1	3	Общо за раздел В, в т.ч.:	85	145
СУМА НА АКТИВА	604	634	- до 1 година	30	60
			- над 1 година	55	85
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	0	0
			Финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди		
			СУМА НА ПАСИВА	604	634

Дата на съставяне 10.04.2023 г

Съставител:
/Ана Тодорова Маринова/

Ръководител:
/Иван Тодоров Събев/

О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на СД КИС СЪБЕВ ДЕНЧЕВ И СИЕ ЕИК 817079049
град Трявна, ул. П Р Славейков № 116
За 2022 г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/		Наименование на приходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
1	2	3	1	2	3
А. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	2856	2713
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	322	386	а) продукция	325	438
а) суровини и материали	223	318	б) стоки	2530	2275
б) външни услуги	99	68	в) услуги	1	
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	188	181	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	159	154	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, вт.ч.:	29	27	4. Други приходи, в т.ч.:	40	15
- осигуровки свързани с пенсии	21	20	- приходи от финасираня	31	3
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	9	13	Общо приходи от оперативната дейност	2896	2728
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	9	13	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация	9	13	- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции, заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от участия в предприятия от група		
5. Други разходи, в т.ч.:	2335	2110	7. Други ликвидни и финансови приходи, в т.ч.:	0	0
а) балансова стойност на продадени активи	2324	2103	а) приходи от предприятия от група		
б) провизии			б) положителни разлики от операции с финансови инструменти		
Общо разходи за оперативната дейност	2854	2690	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	0	0
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	8	4			
- разходи, свързани с предприятия от група					
- отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи	8	4			
Общо разходи за обичайната дейност	2862	2694	Общо приходи от обичайната дейност	2896	2728
8. Печалба от обичайната дейност	34	34	8. Загуба от обичайната дейност	0	0
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
Общо разходи	2862	2694	Общо приходи	2896	2728
10. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	34	34	10. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	0	0
11. Разходи за данъци от печалбата	4	4			
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба	30	30	11. Загуба (ред 10 + ред 11 и 12 от раздел А)	0	0
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	2896	2728	Всичко (Общо приходи + 11)	2896	2728

Дата на съставяне 10.04.2023 година

Съставител:
/Ана Тотева Маринова/Управител:
/Иван Тодоров Събев/

**СПРАВКА за оповестяване на счетоводната политика
на СД "КИС - СЪБЕВ, ДЕНЧЕВ И СИЕ"**

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
за годината, завършваща на 31.12.2022 г

1. Учредяване и регистрация

Търговско дружество СД "КИС - СЪБЕВ, ДЕНЧЕВ И СИЕ" е учредено със съдебно решение на Габровски окръжен съд с решение № 471/10,04,1995 година. Дружеството е с 100% частна собственост, управлявано и представлявано заедно и поотделно от съдружниците Костадин Цанев Денчев с ЕГН и Иван Тодоров Събев с ЕГН

2. Предметът на дейност на дружеството се състои в:

- 2.1. Търговия на дребно с железария, бои, лакове и строителни материали
- 2.2. Търговия на дребно предимно с хранителни стоки.
- 2.3. Производство на хлебни и сладкарски изделия
- 2.4. Производство на строителни разтвори

3. Описание на значителните счетоводни политики

3.1 База за изготвяне на годишния финансов отчет

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на приложимите Национални стандарти за финансовите отчети за малки и средни предприятия и специфичните изисквания на българското законодателство, всички те приложими към 31.12.2022 год.

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя своите официални финансови отчети в съответствие с изискванията на българското търговско, счетоводно и данъчно законодателство.

Настоящият финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена и действащо предприятие, модифициран в определени случаи, конкретно посочени в оповестяванията с оценка на някои активи по справедлива стойност.

Всички данни оповестени за 2022 са представени в настоящия финансов отчет в български лева.

3.2 Счетоводни принципи

Финансовият отчет на дружеството е изготвен съгласно принципите заложили в чл. 4от Закона за счетоводството, а именно:

3.2.1. Текущо начисляване – приходите и разходите, произтичащи от сделки и събития, се начисляват към датата на тяхното възникване, независимо от момента на получаване или плащането на паричните средства, или техните еквиваленти и се включват във финансовия отчет за периода. Разходите се признават на база на директна връзка с приходите, по конкретни носители на приходите.

3.2.2. Действащо предприятие – предприятието не предвижда и няма намерение да се ликвидира или да ограничи съществено мащаба на своята дейност.

Счетоводството на дружеството се осъществява на основата на документалната обоснованост на стопанските операции и факти, при спазване на следните принципи:

- Предпазливост;
- Съпоставимост между приходите и разходите;
- Съпоставимост между приходите и разходите;
- Предимство на съдържанието пред формата;
- Запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период.

Възприета е финансовата концепция за капитала.

4. Приложение

4.1 Представяне на информация за нетекущите дълготрайни активи/т.24.26 от СС 1/ – към 31.12.2022 г. Дружеството прилага линейния метод на амортизация и данъчните амортизационни норми. Възприетият праг на същественост за признаване на ДМА е 700 лева

4.2 Материалните запаси се отчитат по доставна стойност, която включва всички разходи във връзка с доставката на стоково-материални запаси, като разходи по закупуване, разходи по преработка и др. разходи.

Разходите по закупуване включват покупната цена, вносни такси, мита, невъзстановими данъци и акцизи, разходи които са необходими за привеждането на МЗ и стоки в готов вид. Разходите за доставка включват разходи за превоз, товарни и разтоварни разходи и монтаж.

4.2 Представяне на информация за сумите на отчетените разходи, които не са платени към датата на отчета/т.24.2в от СС 1/.

За 2022 година са отчетени разходи по икономически елементи както следва:

Разходи за материали – 223 х лв

Разходи за външни услуги - 99 х лв - /ел. енергия, вода, телефони/

Разходи за амортизации – 9 х лв

Разходи за заплати - 159 х лв

Разходи за осигурителни вноски - 29 х лв

Разходи за местни данъци и такси - 2 х лв

Други разходи /брак на материални запаси и начислен ДДС/ - 9 х лв

Балансова стойност на продадените стоки и материали - 2324х лв

Към 31,12,2022 г дружеството има задължения към доставчици в размер на 8 х лв

4.3 Представяне на информация за сумите на отчетените приходи, които не са получени към датата на отчета /т.24.2г от СС 1/

За отчетния период са признати следните приходи по категории:

приходи от продажба на продукция - 325 х лв

приходи от продажба на стоки - 2530 х лв

приходи от други продажби - 8 х лв

приходи от продажби на услуги – 1 х. лв

отписани задължения - 1 х лв

получени финансираня – компенсация ел. енергия – 31 х лв

Към 31,12,2022 г дружеството има вземания от клиенти в размер на 136 х лв

4.4 Валутен курс използван за преизчисляване на отчетната валута /т.24.2д от СС1/

Дружеството получава приходите си изцяло във лева.

4.5 Дружеството няма участие в капиталите на други предприятия, издадени ценни книжа и условни задължения / т.24.2.е,ж,з,и/.

4.6 Предоставяне на информация за персонала- наети лица по трудови през 2022 година са 22 средно списъчен състав заети в търговската дейност и производството.

4.7 Предоставяне на информация за размера на предоставени аванси /т.24.2м от НСС1/-предоставени аванси от дружеството на други юридически и физически лица няма

4.8.Дружеството не е дъщерно, не съставя консолидиран отчет и не притежава акции/т.24.2.о,п,р от НСС1/

4.9 Парични средства и еквиваленти

Паричните средства в лева към 31.12.2022 – 22642,86 са касова наличност и 7521,73 лева по разплащателни сметки.

4.10 Текущи задължения и задължения изискуеми след повече от 5 г.

Към 31,12,2022 година фирмата има следните задължения:

Към персонала - заплати месец декември 2022 – 10133 лв

Годишен КД 2022 за доплащане -1393 лева

ДДС месец декември 2022 – 4465 лева

ДОД трудови правоотношения м декември 2022 - 1383лева

Осигурителни вноски м. декември 2022 – 5277 лева

Задължения към доставчици - 7868 лева

Задължение към съдружниците - 55489 лева

4.11 Данъци върху печалбата

Данъчното облагане представлява сумата на данъците, начислени съгласно изискванията на Закона за корпоративното подоходно облагане (ЗКПО). Брутният финансов резултат по отчета за приходите и разходите, възлизащ на 34793 лева е преобразуван за данъчни цели съгласно изискванията на действащото българско данъчно законодателство. В съответствие с българското данъчно законодателство, дружеството е субект на данъчно облагане с корпоративни данъци. Данъчният процент за облагане с корпоративен данък върху печалбата е в размер на 10 %- 4393 лв. дължим годишен корпоративен данък.

4.12 Разходи по заеми –през 2022 г. няма разходи по заеми.

Настоящият финансов отчет е изготвен към 31,12,2022 год.

Дата на изготвяне 10,04,2023 год.

След датата на изготвяне не са настъпили значителни за дейността некоригиращи и коригиращи събития.

Трявна
10,04,2023 година

Управител:

/Иван Събев/

