БАЛАНС

на "СТЕ И СИЕ ДИ - ГЕШЕВИ" СД - ЕИК: 822040770

адрес България, гр. Пазарджик, Пазарджик, ул.Тракийска 5

КЪМ 31.12.2022

АКТИВ

Раздели, групи, статии		Сума (хил.лева) текуща година	предходна година
а		1	2
А.	**ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ**	**0**	**0**
Б.	**НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ**		
I.	**Нематериални активи**		
1	Продукти от развойна дейност	**0**	**0**
2	Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и др. подобни права и активи	**0**	**9**
3	Търговска репутация	**0**	**0**
4	Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	**0**	**0**
	Общо за група I:	***0***	***9***
II.	**Дълготрайни материални активи**		
1	Земи и сгради, в т.ч.:	252	264
	- земи	**35**	**35**
	- сгради	**217**	**229**
2	Машини, производствено оборудване и апаратура	**0**	**0**
3	Съоръжения и други	**50**	**70**
4	Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	**0**	**0**
	Общо за група II:	***302***	***334***
III.	**Дългосрочни финансови активи**		
1	Акции и дялове в предприятия от група	**0**	**0**
2	Предоставени заеми на предприятия от група	**0**	**0**
3	Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	**0**	**0**
4	Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	**0**	**0**
5	Дългосрочни инвестиции	**0**	**0**

ПАСИВ

Раздели, групи, статии		Сума (хил.лева) текуща година	предходна година
а		1	2
А.	**СОБСТВЕН КАПИТАЛ**		
I.	**Записан капитал**	**0**	**0**
II.	**Премии от емисии**	**0**	**0**
III.	**Резерв от последващи оценки**	**0**	**0**
IV.	**Резерви**		
1	Законови резерви	**0**	**0**
2	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	**0**	**0**
3	Резерв съгласно учредителен акт	**0**	**0**
4	Допълнителни резерви	**0**	**0**
	Общо за група IV:	***0***	***0***
V.	**Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:**		
	- неразпределена печалба	**511**	**484**
	- непокрита загуба	**0**	**0**
	Общо за група V:	***511***	***484***
VI.	**Текуща печалба (загуба)**	**362**	**327**
	Общо раздел А:	**873**	**811**
Б.	**ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ**		
1	Провизии за пенсии и други подобни задължения	**0**	**0**
2	Провизии за данъци, в т.ч.:	**0**	**0**
	- отсрочени данъци	**0**	**0**
3	Други провизии и сходни задължения	**0**	**0**
	Общо за раздел Б:	**0**	**0**

6	Други заеми	**438**	**357**
7	Изкупени собствени акции номинална стойнст	**0**	**0**
	Общо за група III:	***438***	***357***
IV.	**Отсрочени данъци**	**0**	**0**
	Общо за раздел Б:	**740**	**700**
В.	**ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ**		
I.	**Материални запаси**		
1	Суровини и материали	**0**	**0**
2	Незавършено производство	**0**	**0**
3	Продукция и стоки, в т.ч.:	3	0
	- продукция	**0**	**0**
	- стоки	**3**	**0**
4	Предоставени аванси	**0**	**0**
	Общо за група I:	***3***	***0***
II.	**Вземания**		
1	Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	**64**	**32**
	- над 1 година	**0**	**0**
2	Вземания от предприятия от група, в т.ч.:	**0**	**0**
	- над 1 година	**0**	**0**
3	Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	**0**	**0**
	- над 1 година	**0**	**0**
4	Други вземания, в т.ч.:	**12**	**7**
	- над 1 година	**0**	**0**
	Общо за група II:	***76***	***39***
III.	**Инвестиции**		
1	Акции и дялове в предприятия от група	**0**	**0**
2	Изкупени собствени акции номинална стойнст	**0**	**0**
3	Други инвестиции	**0**	**0**
	Общо за група III:	***0***	***0***
IV.	**Парични средства, в т.ч.:**	**105**	**151**
	- в брой	**39**	**66**
	в безсрочни сметки	**66**	**85**
	Общо за група IV:	***105***	***151***
	Общо за раздел В:	**184**	**190**
Г.	**РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ**	**0**	**0**
	СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	**924**	**890**

В.	**ЗАДЪЛЖЕНИЯ**		
1	Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите,	**0**	**0**
	- до 1 година	**0**	**0**
	- над 1 година	**0**	**0**
2	Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	0	15
	- до 1 година	**0**	**0**
	- над 1 година	**0**	**15**
3	Получени аванси, в т.ч.:	**0**	**0**
	- до 1 година	**0**	**0**
	- над 1 година	**0**	**0**
4	Задължения към доставчици, в	**6**	**22**
	- до 1 година	**6**	**22**
	- над 1 година	**0**	**0**
5	Задължения по полици, в т.ч.:	**0**	**0**
	- до 1 година	**0**	**0**
	- над 1 година	**0**	**0**
6	Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	**0**	**0**
	- до 1 година	**0**	**0**
	- над 1 година	**0**	**0**
7	Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	**0**	**0**
	- до 1 година	**0**	**0**
	- над 1 година	**0**	**0**
8	Други задължения, в т.ч.:	**45**	**42**
	- до 1 година	45	42
	- над 1 година	0	0
	към персонала, в т.ч.:	**0**	**0**
	- до 1 година	**0**	**0**
	- над 1 година	**0**	**0**
	осигурителни задължения, в т.ч.:	**7**	**5**
	- до 1 година	**7**	**5**
	- над 1 година	**0**	**0**
	данъчни задължения, в т.ч.:	**38**	**37**
	- до 1 година	**38**	**37**
	- над 1 година	**0**	**0**
	Общо за раздел В, в т.ч.:	**51**	**79**
	- до 1 година	51	64
	- над 1 година	0	15
Г.	**ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ, в т.ч.:**	**0**	**0**
	- финансирания	**0**	**0**
	- приходи за бъдещи периоди	**0**	**0**
	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	**924**	**890**

На основание чл.19, ал.3 от ЗС, предприятието се определя като Малко предприятие и като такова, на основание чл.29, ал.5, ГФО се състои от Баланс, Отчет за приходи и разходи и Приложение. Съгласно чл.38, ал.4 и във връзка с § 3 от ДР на ЗС, предприятието е избрало да не публикува своя Отчет за приходи и разходи, тоест е задължено да публикува само Баланс и Приложение.

Дата: 16.03.2023 Съставител: Росица Узунова Ръководител: Десислава Гешева

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2022 г.
НА "СТЕ И СИЕ ДИ - ГЕШЕВИ" СД - 822040770

1.Учредяване и предмет на дейност.

Предприятието по своята юридическа форма е събирателно дружество, регистрирано по ф.д. 2968/1990г. на Пазарджишкия окръжен съд по Търговския закон в Република България.

Седалище и адрес на управление - гр. Пазарджик, ул."Тракийска" 5.

Идентификационен код: 822040770 .

Неограничено отговорни съдружници: Виолета Иванова Гешева, Стефан Василев Гешев и Десислава Василева Гешева.

Основни дейности на фирмата: ресторантьорство и хотелиерство.

2.База за изготвяне на финансовия отчет.

Финансовият отчет за 2022 година е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, действащи през 2022г. в Република България.

При съставяне на отчета е използвана счетоводната концепция за историческата цена. В конкретно посочени в оповестяванията случаи се прилага справедлива стойност или възстановителна стойност на отделни обекти. Всички данни са представени в настоящия отчет в хиляди лева.

3.Счетоводни политики и допълнителна информация за елементите в баланса.

Според СС№1"Представяне на Финансови отчети", финансовите отчети трябва да представят вярно и честно имуществено и финансово състояние на предприятието. "… Счита се, че вярно и честно представяне е постигнато, когато предприятието:

- е избрало и прилагало счетоводна политика в съответствие със Закона за счетоводството и НСФОМСП
- е избрало и прилагало за нерешени въпроси в НСФОМСП, счетоводна политика в съответствие с МСС и е оповестило този факт."

Счетоводната политика на "СТЕ И СИЕ ДИ-ГЕШЕВИ" СД отразява принципите и изходните положения, концепции, правила, бази и процедури за счетоводното отчитане на дейноста на дружеството и за представяне на информацията във финансовия отчет, в съответствие със Закона за счетоводство и Националните стандарти за счетоводство и финансова отчетност.

1. Принципи на счетоводното отчитане

а. Текущо начисляване
б. Действащо предприятие
в. Предпазливост
г. Съпоставимост между приходите и разходите
д. Предимство на съдържанието пред формата
е. Запазване при възможност на счетоводната политика
ж. Документална обоснованост

2. Принципи на представянето на информацията в ГФО.

а. Последователност на представянето – запазва се през следващите периоди.
б. Същественост - съществена е информацията, чието неоповестяване би оказало влияние при вземане на решение и се посочва отделно.
в. Компенсиране - активи и пасиви не се компенсират, освен ако е решено от друг стандарт.
г. Сравнителна информация – по отношение на предходен период оповестяване на цифровата информация в отчета.

РАЗДЕЛ НЕТЕКУЩИ /ДЪЛГОТРАЙНИ/ АКТИВИ

Първоначалната оценка на **дълготрайните материални активи** е себестойност /цена на придобиване/, която включва покупна цена и преки разходи за привеждане в работно състояние. Балансовата стойност на активите се коригира с последващи разходи при обоснована икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност /подобрения/. Минимална първоначална оценка –700 лв.

През отчетния период е използван линейният метод и следните норми на амортизация по групи активи: Сгради – 4 %.
Машини и оборудване –30 %.
Компютърна техника –50 %.
Стопански инвентар –15 %.

В годишния отчет дълготрайните материални активи са представени по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации. През отчетния период не са извършвани обезценки и преоценки. Общата сума на показаните в баланса дълготрайни материални активи е 302 х.лв.

В баланса са отчетени Дългосрочни финансови активи в р-р на 438х.лв., представляващи предоставени заеми на други фирми срещу насрещна престация – лихва.

РАЗДЕЛ ТЕКУЩИ /КРАТКОТРАЙНИ/ АКТИВИ

Материалните запаси са оценени първоначално по себестойност /цена на придобиване/, включваща разходи по закупуване, преработка и други разходи по доставяне до определеното местоположение и състояние.

Когато потреблението на стоково-материалните запаси засяга конкретни партиди производства, проекти или клиенти, същите се отписват по метода на конкретно определената стойност.

Поради факта, че дружеството извършва търговия на дребно на голям брой бързооборотни позиции от материални запаси /стоки/, за оценка себестойността на продадените стоки е използван метода „цени на дребно“, визиран в параграф 22 от МСС2“Материални запаси“.

Към края на годината наличните материални запаси са 3 х.лв. – стоки.

Вземанията са в национална валута и са оценени при тяхното възникване по номиналната стойност на лева. В баланса като обща сума са показани Вземания - 76 х.лв., представляващи: вземания от клиенти-64 х.лв. и други вземания – данъци за възстановяване-12х.лв. .

Паричните средства са в национална валута и се оценяват при придобиването им по номинална стойност на лева. Отписването на средствата е по номинална стойност на лева. Във финансовия отчет за 2022 година паричните средства са в размер на 105 х.лв./в банкова сметка-66х.лв. и в каса-39х.лв./

РАЗДЕЛ СОБСТВЕН КАПИТАЛ

Събирателното дружество по своята същност е некапиталово дружество – няма записан капитал.

Неразпределена печалба от миналата година – 511 х.лв.

За отчетния период дружеството отчита финансов резултат печалба – 362 х.лв.

РАЗДЕЛ НЕТЕКУЩИ /ДЪЛГОСРОЧНИ/ ПАСИВИ

Като **дългосрочни задължения** са посочени задължения, чийто срок на уреждане е по-дълъг от 1 година. Към 31.12. те са в размер на 0 х.лв..

РАЗДЕЛ ТЕКУЩИ /КРАТКОСРОЧНИ/ ПАСИВИ

Като **Краткосрочни задължения** са посочени тези, чийто срок на уреждане е по-кратък от 1 година. Оценяват се при възникването им по тяхната номинална стойност в лева.

През отчетния период задълженията се отписват по номинална стойност на лева, респективно по фиксинга на БНБ за деня на погасяване.

Във финансовия отчет задълженията са представени по номинална стойност на националната валута . Сумата на задълженията в баланса се разшифрова по следния начин: Задължения към доставчици – 6х.лв, Осигурителни задължения – 7х.лв., Данъчни задължения – 38х.лв.

Разходите за обичайната дейност се признават в съответствие с принципите за текущо начисляване и съпоставимост с приходите. Спазват се изискванията на националното законодателство за съставяне на документите. По-съществените суми, отразени като разходи в настоящия отчет, са следните:

В хил.лв.

Групи	Текущ период	Предх.период
1.Разходи за основни материали	428	254
2.Разходи за външни услуги	165	83
3.Разходи за възнаграждения	234	178

4.Разходи за осигуровки	45	35
5.Разходи за амортизации	41	52
6.Балансова стойност на продадени активи/стоки/	398	317
ОБЩО:	1311	919

Основните групи **нетни приходи от продажби**, отразени в отчета, са следните:

В хил.лв.

Групи	Текущ период	Предх.период
1. Приходи от продажби на услуги –нощувки, вход басейни, наем	619	337
2. Приходи от продажби на стоки – стоки-ресторант,магазин	1012	890
ОБЩО:	1631	1227

Приходите от продажби и разходите се начисляват 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 съпоставимост между приходите и разходите.

Финансовите приходи и разходи се признават в съответствие с принципа за текущо начисляване. През годината дружеството е направило други финансови разходи /банкови такси/ в р-р на 10 х.лв. и е отчело приходи от лихви по предоставен търговски заем – 1х.лв.

Подход за изправяне на фундаментални грешки

Препоръчителен подход – чрез корегиране на салдото на неразпределената печалба в началото на периода и презчисляване на сравнителната информация. През периода не се е налагало да бъде използван.

Дата на изготвяне: 16.03.2023 г. Ръководител: Десислава Гешева.....

Съставител: Росица Узунова.....