

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 2019 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	2	3	1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	2247	2053
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	290	310	а) продукция	389	420
а) суровини и материали	237	263	б) стоки	1858	1633
б) външни услуги	53	47	в) услуги		
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	219	188	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	186	159	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, вт.ч.:	33	29	4. Други приходи, в т.ч.:	7	4
- осигуровки свързани с пенсии	25	21	- приходи от финасирания		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	13	15	Общо приходи от оперативната дейност	2254	2057
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	13	15	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация	13	15	- 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.:	1698	1510	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	0	0
а) балансова стойност на продадени активи	1690	1501	а) приходи от предприятия от група		
б) провизии			б) положителни разлики от операции с финансови инструменти		
Общо разходи за оперативната дейност	2222	2026	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.:	5	6			
- разходи, свързани с предприятия от група					
- отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи	5	6	Общо приходи от обичайната дейност	2254	2057
Общо разходи за обичайната дейност	2227	2032	8. Загуба от обичайната дейност	0	0
8. Печалба от обичайната дейност	27	25	9. Извънредни приходи		
9. Извънредни разходи			Общо приходи	2254	2057
Общо разходи	2227	2032	10. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	0	0
10. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	27	25			
11. Разходи за данъци от печалбата	3	3			
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба	24	22	11. Загуба (ред 10 + ред 11 и 12 от раздел А)	0	0
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	2254	2057	Всичко (Общо приходи + 11)	2254	2057

Дата на съставяне 15.02.2020 година

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

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на СД "КИС СЪБЕВ ДЕНЧЕВ И СИЕ ЕИК 817079049
град Трявна, ул. П Р Славейков № 116
Към 31.12.2019г.

Актив	Сума (хил.лева)		Раздели, групи, статии	Пасив	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
Раздели, групи, статии	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал			А. 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	7	12	IV. Резерви		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	7	12	2. Резерв свързан с изкупени собствени акции		
Общо за група I:			3. Резерв съгласно учредителен акт	64	64
II. Дълготрайни материални активи	82	88	4. Други резерви	64	64
1. Земи и сгради, в т.ч.:			Общо за група IV:		
- земи	4	4	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- сгради	78	84	- неразмразена печалба	350	328
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	2	3	- непокрита загуба	350	328
3. Съоръжения и други	3	4	Общо за група V:		
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			VI. Текуща печалба (загуба)	24	22
Общо за група II:	87	95	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	438	414
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	94	107	- над 1 година	2	12
Общо за раздел Б:			2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	2	10
V. Текущи (краткотрайни) активи			- до 1 година		2
I. Материални запаси			- над 1 година	0	0
1. Суровини и материали	46	54	3. Получени аванси, в т.ч.:		
2. Незавършено производство	432	472	- до 1 година	100	95
3. Продукции и стоки в т.ч.:			- над 1 година	100	95
- продукция	432	470	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:		
- стоки			- до 1 година		
4. Предоставени аванси	478	526	- над 1 година		
Общо за група I:			5. Задължения по полици, в т.ч.:		
II. Вземания	188	145	- до 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:			- над 1 година	0	0
- 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 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	1	- над 1 година	208	258
- над 1 година	190	146	8. Други задължения, в т.ч.:		
Общо за група II:			- до 1 година	208	258
III. Инвестиции			- над 1 година	12	11
1. Акции и дялове в предприятия от група			- към персонала, в т.ч.:		
2. Изкупени собствени акции номинална стойностхил.лв.	X	X	- до 1 година	12	11
3. Други инвестиции	0	0	- над 1 година	6	5
Общо за група III:			- осигурителни задължения, в т.ч.:	6	5
IV. Парични средства, в т.ч.:			- до 1 година		
- в брой	4	13	- данъчни задължения	7	7
- безсрочни сметки (депозити)	4	13	- до 1 година	7	7
Общо за група IV:			- над 1 година		
Общо за раздел В:	672	685	Общо за раздел В, в т.ч.:	335	388
			- до 1 година	127	128
			- над 1 година	208	260
Г. Разходи за бъдещи периоди	7	10	Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	0	0
			- финансирания		
СУМА НА АКТИВА	773	802	СУМА НА ПАСИВА	773	802

Дата на съставяне 15.02.2020 година



Съставител: Ана Тотева Маринова/



Ръководител: Иван Тодорев Събев/

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

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
за годината, завършваща на 31.12.2019

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 6407012185 и Иван Тодоров Събев с ЕГН 6411021485.

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 31.12.2019 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 2019 са представени в настоящия финансов отчет в български лева.

3.2 Счетоводни принципи

Финансовият отчет на дружеството е изготвен съгласно принципите заложи 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 мащабите 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 31.12.2019 г. Дружеството прилага линейният 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 2019 година са отчетени разходи по икономически елементи както следва:

Разходи за материали - 237 х лв
Разходи за външни услуги - 53 х лв - /ел. енергия, вода, телефони/
Разходи за амортизации - 13 х лв
Разходи за заплати - 186 х лв
Разходи за осигурителни вноски - 33 х лв
Разходи за местни данъци и такси и винетни стикери - 1 х лв
Други разходи /брак на материални запаси и начислен ДДС/ - 7 х лв
Балансова стойност на продадените стоки - 1690 х лв

Към 31,12,2019 г дружеството има задължения към доставчици в размер на 100 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 - 389 х лв
приходи от продажба на стоки - 1858 х лв
приходи от други продажби - 6 х лв
отписани задължения - 1 х лв

Към 31,12,2019 г дружеството има вземания от клиенти в размер на 188 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 2019 година са 25 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:
- 3 х лв

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 31.12.2019 – 229,78 са касова наличност и 3560,46 лева по разплащателни сметки.

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

Към 31,12,2019 година фирмата има следните задължения:

Към персонала - заплати месец декември 2019 – 11956 лв

Годишен КД 2019 за доплащане - 1015,91 лева

ДДС месец декември 2019 – 5324,39 лева

ДОД трудови правоотношения м декември 2019 – 1089,08 лева

Осигурителни вноски м. декември 2018 – 5268,03 лева

Задължения към доставчици – 100815 лева

Задължение по получени банкови заем в размер на 2389 лева

Задължение по получен заем от юридическо лице - 135900 лева

Задължение към съдружниците - 72066,56 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 27186,16 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 %- 3265,91 лв. дължим годишен корпоративен данък.

4.12 Разходи по заеми –през 2019 г. са направени разходи за заеми под формата изплатени лихви по договори за заеми от юридическо лице в размер на 2086,88 лева и лихви по изплатен банков заем в размер на 265,22 лева.

Настоящият финансов отчет е изготвен към 31,12,2019 год.

Дата на изготвяне 15,02,2020 год.

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

Трявна
15,02,2020 година

Управител:

/Иван Събев/

