

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на СД "КИС СЪБЕВ ДЕНЧЕВ И СИЕ ЕИК 817079049
град Трявна, ул. П Р Славейков № 116
Към 31.12.2018 г.

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			А. Собствен капитал		
А. Записан, но невнесен капитал			I. Записан капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			II. Премии от емисии		
I. Нематериални активи			III. Резерв от последващи оценки		
1. Продукти от развойна дейност			IV. Резерви		
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	12	17	1. Законови резерви		
3. Търговска репутация			2. Резерв свързан с изкупени собствени акции		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	12	17	3. Резерв съгласно учредителен акт	64	64
Общо за група I:			4. Други резерви	64	64
II. Дълготрайни материални активи	88	94	Общо за група IV:		
1. Земи и сгради, в т.ч.:			V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- земи	4	4	- неразпределена печалба	328	309
- сгради	84	90	- непокрита загуба	328	309
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	3	3	Общо за група V:		
3. Съоръжения и други	4	6	VI. Текуща печалба (загуба)	22	19
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	414	392
Общо за група II:	95	103	Б. Провизии и сходни задължения		
III. Дългосрочни финансови активи			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
1. Акции и дялове в предприятия от група			2. Провизии за данъци в т.ч.:		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			- отсрочени данъци		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			3. Други провизии и сходни задължения		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			Общо за раздел Б:	0	0
5. Дългосрочни инвестиции			В. Задължения		
6. Други заеми			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите в т.ч.:	0	0
7. Изкупени собствени акции номинална стойностхил.лв.	X	X	- до 1 година		
Общо за група III:	0	0	- над 1 година	12	21
IV. Отсрочени данъци	107	120	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	10	
Общо за раздел Б:			- до 1 година	2	21
В. Текущи (краткотрайни) активи			- над 1 година	0	0
I. Материални запаси			3. Получени аванси, в т.ч.:		
1. Суровини и материали	54	63	- до 1 година		
2. Незавършено производство	472	489	- над 1 година	95	66
3. Продукции и стоки в т.ч.:	2	5	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	95	66
- продукция	470	484	- до 1 година		
- стоки			- над 1 година	0	0
4. Предоставени аванси	526	553	5. Задължения по полици, в т.ч.:		
Общо за група I:			- до 1 година		
II. Вземания	145	104	- над 1 година	0	0
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:			6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:		
- над 1 година			- до 1 година		
2. Вземания от предприятия от група в т.ч.:			- над 1 година		
- над 1 година			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
3. Вземания от свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			- до 1 година		
- над 1 година	1	1	- над 1 година	258	301
4. Други вземания в т.ч.:			8. Други задължения, в т.ч.:		
- над 1 година	146	105	- до 1 година	258	301
Общо за група II:			- над 1 година	11	11
III. Инвестиции			- към персонала, в т.ч.:		
1. Акции и дялове в предприятия от група				11	11
2. Изкупени собствени акции номинална стойностхил.лв.	X	X	- до 1 година		
3. Други инвестиции	0	0	- над 1 година	5	5
Общо за група III:			- осигурителни задължения, в т.ч.:	5	5
IV. Парични средства, в т.ч.:			- до 1 година	7	5
- в брой	13	9	- над 1 година	7	5
- безсрочни сметки (депозити)	13	10	Общо за раздел В, в т.ч.:	388	409
Общо за група IV:			- до 1 година	128	87
Общо за раздел В:	685	668	- над 1 година	260	322
Г. Разходи за бъдещи периоди	10	13	Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:		
СУМА НА АКТИВА	802	801	- финансирания	0	0
			- приходи за бъдещи периоди	802	801
			СУМА НА ПАСИВА		

Дата на съставяне 18.02.2019 година

Съставител:
/Ана Тотева 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 2018 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	3		1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	2053	1836
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	310	242	а) продукция	420	334
а) суровини и материали	263	193	б) стоки	1633	1502
б) външни услуги	47	49	в) услуги		
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	188	180	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		1
а) разходи за възнаграждения	159	153	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		3
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	29	27	4. Други приходи, в т.ч.:	4	2
- осигуровки свързани с пенсии	21	20	- приходи от финасирания		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	15	16	Общо приходи от оперативната дейност	2057	1842
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	15	16	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация	15	16	- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции, заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		1
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от участия в предприятия от група		
5. Други разходи, в т.ч.:	1510	1376	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	0	0
а) балансова стойност на продадени активи	1501	1374	а) приходи от предприятия от група		
б) провизии			б) положителни разлики от операции с финансови инструменти		
Общо разходи за оперативната дейност	2026	1814	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.:	6	7			
- разходи, свързани с предприятия от група			Общо приходи от обичайната дейност	2057	1842
- отрицателни разлики от операции с финансови активи			8. Загуба от обичайната дейност	0	0
Общо финансови разходи	6	7	9. Извънредни приходи		
Общо разходи за обичайната дейност	2032	1821	Общо приходи	2057	1842
8. Печалба от обичайната дейност	25	21	10. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	0	0
9. Извънредни разходи					
Общо разходи	2032	1821			
10. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	25	21			
11. Разходи за данъци от печалбата	3	2			
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба	22	19	11. Загуба (ред 10 + ред 11 и 12 от раздел А)	0	0
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	2057	1842	Всичко (Общо приходи + 11)	2057	1842

Дата на съставяне 18,02,2019 година

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

**С П Р А В К А за оповестяване на счетоводната политика
на СД "КИС - СЪБЕВ, ДЕНЧЕВ И СИЕ"**

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
за годината, завършваща на 31.12.2018

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 представявано 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 31.12.2018 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 2018 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 31.12.2018 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 2018 година са отчетени разходи по икономически елементи както следва:

Разходи за материали - 263 х лв

Разходи за външни услуги - 47 х лв - /ел. енергия, вода, телефони/

Разходи за амортизации - 15 х лв

Разходи за заплати - 159 х лв

Разходи за осигурителни вноски - 29 х лв

Разходи за местни данъци и такси и винетни стикери - 4 х лв

Балансова стойност на продадените стоки - 1501 х лв

Разходи за брак на МЗ и начислен ДДС на брак - 4 х лв

Представителни разходи - 1 х лв

Към 31,12,2018 г дружеството има задължения към доставчици в размер на 95 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 - 420 х лв

приходи от продажба на стоки - 1633 х лв

приходи от други продажби - 3 х лв

отписани задължения - 1 х лв

Приходи, които не са получени към датата на отчета са в размер на 45 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 2018 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 Парижни средства и еквиваленти

Парижните средства в лева към 31.12.2018 - 63,94 са касова наличност и 12657,44 лева по разплащателни сметки.

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

Към 31,12,2018 година фирмата има следните задължения:

Към персонала - заплати месец декември 2018 - 10986,35 лв

Годишен КД 2018 за доплащане - 950,47 лева

ДДС месец декември 2018 - 5912,94 лева

ДОД трудови правоотношения м декември 2018 - 1113,23 лева

Осигурителни вноски м. декември 2018 - 5268,03 лева

Задължения към доставчици - 95374,87 лева

Задължение по получени банкови заем в размер на 11944,42 лева

Задължение по получен заем от юридическо лице - 186400 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 24768,93 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 %- 2900,47 лв. дължим годишен корпоративен данък.

4.12 Разходи по заеми –през 2018 г. са направени разходи за заеми под формата изплатени лихви по договори за заеми от юридическо лице в размер на 2342,72 лева и лихви по изплатен банков заем в размер на 600,80 лева.

Настоящият финансов отчет е изготвен към 31,12,2018 год.

Дата на изготвяне 18,02,2019 год.

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

Трявна
18,02,2019 година

Управител:

/Иван Събев/

