

БАЛАНС

ЛЕСОСТРОЙ 2010 ЕООД

България, гр. Банско, ул. Христо Силянов 8

31.12.2021

на

адрес

към

АКТИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
A. ЗАПИСАН, ПО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ	0	0
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ		
I. Нематериални активи		
1 Продукти от развойна дейност	0	0
2 Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и др. подобни права и активи	97	120
3 Търговска репутация	0	0
4 Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	0	0
Общо за група I:	97	120
II. Дълготрайни материални активи		
1 Земи и сгради, в т.ч.:	60	62
- земи	0	0
- сгради	60	62
2 Машини, производствено оборудване и апаратура	24	45
3 Съоръжения и други	48	73
4 Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	150	0
Общо за група II:	282	180
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	383	400

ПАСИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
A. 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	0	0
- непокрита загуба	0	0
Общо за група V:	0	0
VI. Текуща печалба (загуба)	384	331
Общо раздел A:	384	331
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	0	0
7	Изкупени собствени акции номинална стойност хил. Лева	0	0
Общо за група III:		383	400
IV.	Отсрочени данъци	0	0
Общо за раздел Б:		762	700
В.	ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ		
I.	Материални запаси		
1	Суровини и материали	102	68
2	Незавършено производство	939	651
3	Продукция и стоки, в т.ч.:	0	0
	- продукция	0	0
	- стоки	0	0
4	Предоставени аванси	0	0
Общо за група I:		1041	719
II.	Вземания		
1	Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	172	126
	- 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.:	422	624
	- над 1 година	0	0
Общо за група II:		594	750
III.	Инвестиции		
1	Акции и дялове в предприятия от група	0	0
2	Изкупени собствени акции номинална стойност хил. Лева	0	0
3	Други инвестиции	0	0
Общо за група III:		0	0
IV.	Парични средства, в т.ч.:	7	273
	- в брой	7	267
	- в безсрочни сметки (депозити)	0	6
Общо за група IV:		7	273
Общо за раздел В:		1642	1742
Г.	РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	39	29
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)		2443	2471

В.	ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
1	Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:	0	0
	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	0	0
2	Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	838	579
	- до 1 година	419	378
	- над 1 година	419	201
3	Получени аванси, в т.ч.:	424	795
	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	0	0
4	Задължения към доставчици, в т.ч.:	593	537
	- до 1 година	573	502
	- над 1 година	20	35
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.:	149	161
	- до 1 година	78	111
	- над 1 година	50	50
	към персонала, в т.ч.:	11	13
	- до 1 година	11	13
	- над 1 година	0	0
	осигурителни задължения, в т.ч.:	11	20
	- до 1 година	11	20
	- над 1 година	0	0
	данъчни задължения, в т.ч.:	56	74
	- до 1 година	56	74
	- над 1 година	0	0
Общо за раздел В, в т.ч.:		2004	2072
	- до 1 година	1070	991
	- над 1 година	489	286
Г.	ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ, в т.ч.:	55	68
	- финансираня	0	0
	- приходи за бъдещи периоди	55	68
СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)		2443	2471

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

ЛЕСОСТРОЙ 2010 ЕООД

България, гр. Банско, ул. Христо Силянов 8

01.01.2021 - 31.12.2021

Наименование на разходите	Сума (хил. лева)		Наименование на приходите	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
а	1	2	а	1	2
А. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
1 Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	0	0	1 Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	1310	2472
2 Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	853	1864	а) продукция	0	0
а) суровини и материали	543	1171	б) стоки	0	0
б) външни услуги	310	693	в) услуги	1310	2472
3 Разходи за персонала, в т.ч.:	168	208	Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	288	121
а) разходи за възнаграждения	142	176	3 Разходи за придобиване на активи по стопански начин	0	0
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	26	32	4 Други приходи, в т.ч.:	88	38
аа) осигуровки, свързани с пенсии	0	0	а) приходи от финансиране	0	0
4 Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:	105	117	Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	1686	2631
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	105	117	5 Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
аа) разходи за амортизация	105	117	а) приходи от участия в предприятия от група	0	0
бб) разходи от обезценка	0	0	Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:	0	0
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	0	0	а) приходи от предприятия от група	0	0
5 Други разходи, в т.ч.:	87	38	7 Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	0	0
а) балансова стойност на продадените активи	45	2	а) приходи от предприятия от група	0	0
б) провизии	0	0	б) положителни разлики от операции с финансови активи	0	0
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	1213	2227	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове	0	0
6 Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	0	0	Общо финансови приходи (5+6+7)	0	0
а) отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	0	0	8 Загуба от обичайна дейност	0	0
7 Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	45	36	Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7)	1686	2631
а) разходи, свързани с предприятия от група	0	0	9 Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	0	0
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи	0	0	10 Загуба (9 + ред 10 и 11 от раздел А)	0	0
Общо финансови разходи (6+7)	45	36			
8 Печалба от обичайна дейност	428	368			
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7)	1258	2263			
9 Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	428	368			
10 Разходи за данъци от печалбата	44	37			
11 Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	0	0			
12 Печалба (9 - 10 - 11)	384	331			
Всичко (Общо разходи+10+11+12)	1896	2631	Всичко (Общо приходи+10)	1686	2631

Дата: 01.02.2022г.

Съставител: Мария Димитрова Праматарова

Ръководител: Димитър Георгиев Даутов

1. Обща информация

„ЛЕСОСТРОЙ 2010“ ЕООД е регистрирано в България съгласно изискванията на българския търговски закон с ЕИК 201365790.

Адресът на управление на Дружеството е град Банско, община Банско, област Благоевград, ул. „Христо Силянов“ №8.

Едноличен собственик на капитала е : Димитър Георгиев Даутов.

Управител на дружеството е: Димитър Георгиев Даутов, който представлява и управлява дружеството.

Финансовите отчети са одобрени от Управителя на 01.02.2022г.

Основната дейност на дружеството е: Строителство.

Спомагателна дейност на дружеството е: отдаване под наем на офиси .

2. Значими счетоводни политики

(i)База за изготвяне

Годишният финансов отчет е изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия /НСФОМСП/.

Финансовият отчет е изготвен на базата на историческата цена.

Отчетната валута на дружеството е българския лев (BGN). Финансовите отчети са представени в хиляди лева.

(i) Действащо предприятие

Финансовият отчет е изготвен при предположението, че дружеството е действащо предприятие.

3. Дълготрайни материални активи

(i) Собствени активи

Имотите, машините и оборудването се отчитат по цена на придобиване, която включва покупната цена, включително митата и невъзстановимите данъци върху покупката, както и всички преки разходи за привеждането на актива в работно състояние за предвидената му употреба.

След първоначалното признаване за актив всеки имот, машина, съоръжение и оборудване се отчита по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация (виж по-долу) и загуби от обезценка.

Когато в имотите, машините и оборудването се съдържат компоненти с различна продължителност на полезен живот, те се отчитат поотделно.

(i) Последващи разходи

Разходи възникнали, за да се подмени главен компонент на актив от имотите, машините и оборудването, който се отчита отделно, включително разходи за основен ремонт, се капитализират. Други последващи разходи се капитализират, само когато се очаква бъдеща икономическа изгода от този актив. Всички останали разходи се признават в Отчета за приходите и разходите в момента на възникването им.

(i) Амортизация

Амортизация се начислява в Отчета за приходите и разходите на база линейния метод за очаквания срок на полезен живот на имотите, машините и съоръженията и трайните насаждения, като основните компоненти се осчетоводяват отделно. Земята не се амортизира.

4. Материални запаси

Оценката при първоначалното признаване на материалните запаси е цената на придобиване, включваща: доставната стойност, транспортни разходи, мита, невъзстановени данъци, товаро – разтоварни разходи.

5. Пари и парични еквиваленти

(i) Парите и паричните еквиваленти включват парични наличности и разплащателни сметки в банки.

6. Основен капитал

(i) Основният капитал на Дружеството е записан по историческа цена в деня на регистриране.

7. Търговски и други задължения

(i) Търговски и други задължения се отчитат по тяхната номинална стойност при възникване, които се очаква да бъдат изплатени в бъдеще.

7. Разходи

(i) Разходите се признават в отчета за приходите и разходите в момента на тяхното възникване при спазването на принципа за текущо начисляване.

(ii) Нетни финансови разходи

Нетните финансови разходи включват лихви, банкови такси и комисионни.

8. Данък върху печалбата

(i) Данъкът върху печалбата се признава в Отчета за приходи и разходи, като „Разходи за данъци от печалбата“ т.е. текущия данък по данъчната декларация и отсрочените данъчни активи и пасиви, начислени за сметка на текущия финансов резултат.

Отсроченият данък се начислява като се прилага балансовия метод, и се отнася за временните разлики между балансовата стойност на активите и пасивите за целите на счетоводното им отчитане и балансовата им стойност за данъчни цели. Размерът на отсрочения данък е основан на очаквания начин на реализация на активите или уреждане на пасивите, като се прилагат данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на баланса или тези, които се очакват да бъдат в сила след нея.

Актив по отсрочени данъци се начислява само до размера, до който е възможно бъдеща облагаема печалба да бъде налична при условие, че неизползваните данъчни загуби и кредити могат да бъдат използвани. Отсрочените данъчни активи са намалени с размера на тези, за които бъдещата изгода не е повече вероятно да бъде реализирана.

1. Информация към счетоводни стандарти**СС – 2 – Отчитане на стоково материалните запаси**

Възприетата база за разпределение на косвените, постоянните и променливи общо-производствени разходи/заплати, социални осигуровки, амортизации, ел.енергия, спомагателни материали/ са реализираните приходи от продажба на услуги и приходи от продажба на стоки.

Стоково-материалните запаси се отчитат по сметка 302 и/или 304 със съответна аналитичност по видове материали и/или стоки.

Изписването на горепосочените се извършва на база препоръчителен подход – средно претеглена стойност съгл. НСС2.

Наличните материали към края на отчетната година са на стойност 101 623,90лв.

Наличните стоки към края на отчетната година са на стойност 50,60лв.

Стоково-материалните запаси са представени по нетна реализируема стойност.

Няма намаление на отчетната стойност на стоково-материалните запаси до нетната реализируема стойност, отчетена като текущ разход.

Не съществуват стоково-материалните запаси, които са дадени в залог за обезпечаване на пасиви.

СС – 4 Отчитане на амортизациите

През отчетната година не е извършвана промяна в методите на амортизация спрямо предходна и минали години.

Начислените счетоводни амортизации в размер на 105 260,42лв. Стойността на данъчните амортизации е в размер на 105 260,42лв.

СС – 8 Нетни печалби или загуби, фундаментална грешка

Промяна в счетоводната политика през годината не е извършвана. Не са отчетени извънредни статии – приходи или разходи, получени в резултат на събития или операции, ясно разграничени от обичайната дейност на дружеството.

СС – 10 Събития настъпили след датата на годишния финансов отчет

Датата, на която годишният финансов отчет е официално одобрен за публикуване е 01.02.2022 г. Органът, одобрил годишния финансов отчет за публикуване и решението за одобряване е от общото събрание на съдружниците. Не са настъпили събития след датата на съставяне на финансовия отчет.

СС – 11 Договори за строителство

През отчетната година предприятието е сключило договори за строителство, като всички договори са

на база „твърда цена“. Общата сума на приходите от строителство е 1 280 052,43лв.

Приходите по договорите са първоначално определени в договора. Преките разходи – разходите за материали, разходи за конкретна договорна дейност, други разходи, които могат да бъдат надлежно изчислени към договор за строителство, се отнасят към всеки строителен обект, а косвените и общо-производствени разходи се разпределят пропорционално на прихода, т.е чрез изчисляване на относителен дял на тези разходи.

Признаването на приходите и разходите се извършват чрез метода „Дял на завършеното строителство“, т.е приходите и разходите се признават в отчета за приходи и разходи през отчетните периоди, през които е била извършвана дейността.

Незавършеното производство към 31.12.2021г. е 939 379,33лв.

СС – 12 Данъци от печалбата

Отчетеният финансов резултат е 428 255,33 лв. печалба. Същият е преобразуван в посока увеличение със сумата от 118 172,32лв. по реда на чл. 54 ал.2, чл.66 ал.1 и чл.26 от ЗКПО и намален със сумата от 105 260,42 лв по реда на чл.54 ал.1, чл.66 ал.2 . Начислен е корпоративен данък в размер на 44 116,72лв.

СС – 16 Дълготрайни материални активи

Във връзка с приетата от предприятието счетоводна политика относно дълготрайните материални активи, възприетият подход при класифициране на материалните активи като дълготрайни е съобразен изцяло с изискванията на счетоводния стандарт.Възприетият стойностен праг на същественост е 700 лева, под който материалните активи, независимо от факта, че са дълготрайни, се отчитат като текущ разход при придобиването им.

СС 17 – Лизинг

През отчетната година дружеството обслужва редовно два лизингови договора. Към 31.12.2021г. задължението към „ОТП Лизинг“ ЕАД 22 205,56лв.

Сумата отразена като финансови разходи за бъдещи периоди по финансовите лизингови договори, ипотечен кредит и застраховки към 31.12.2021г. е 39 169,68лв.

СС 18 – Приходи

В счетоводната политика, е приет приходът да се признава, когато:

- а) е вероятно предприятието да има икономическа изгода, свързана със сделката;
- б) сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
- в) направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат измерени;
- г) приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи (принцип на съпоставимост между приходите и разходите).

Приходът не се признава, когато разходите не могат да бъдат надеждно изчислени. При тези обстоятелства всяко получено плащане се признава за пасив (задължение).

Приходите от продажби се отчитат по сметка 703 и 702 със съответната аналитичност.

Приходите от основната дейност - Строителни дейности и са 99% от общите приходи. Приходите от спомагателната дейност - наеми на помещения и строително оборудване са 1% от общите приходи.

СС – 19 Доходи от персонала

Разходите за заплати/разход за доходи на персонала/ са в размер на 142 238,48 лв. Начислените осигурителни вноски са 25 647,14лв

Неизплатените заплати са в размер на 11 496,58лв представляващи начислените заплати за м.12.21г.

Собственикът на дружеството получава възнаграждение за положен личен труд в дружеството съгл. Протокол-решение на ОС в размер на 1 000.00лв. месечно

СС – 37 Провизии, потенциални задължения, условни активи

През годината не са начислявани провизии за потенциални задължения.

3. Допълнителна информация

Материални запаси

	ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ	2021 година	2020 година
1	Суровини и материали	102	68
2	Незавършено производство	939	651
3	Продукция и стоки, в т.ч.:		0
4	Предоставени аванси		0
Общо:		1041	719

Вземания

1	Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	172	126
2	Вземания от предприятия от група, в т.ч.:		0
3	Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		0
4	Други вземания, в т.ч.:	422	624
1	- над 1 година		0
Общо :		594	750

Задължения

1	Задължения към доставчици, в т.ч.:	593	537
	- до 1 година	573	502
2	Други задължения, в т.ч.:	149	161
	- до 1 година	78	111
	към персонала, в т.ч.:	11	13
	- до 1 година	11	13
	Осигурителни и данъчни задължения, в т.ч.:	67	94
	- до 1 година	67	94
Общо :		742	698

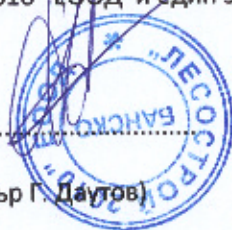
Финансови разходи

Финансовите разходи са в размер на 45 027,53лв., представляващи суми за банкови такси и комисионни и лихви по лизинги и овърдрафти.

Приложението към Годишния отчет за дейността е изготвена в два екземпляра - един за „ЛЕСОСТРОЙ 2010“ ЕООД и един за Търговски регистър.

Управител:.....

(Димитър Г. Даутов)



Изготвил:.....

(Мария Д. Праматарова)