

БАЛАНС

ЛЕСОСТРОЙ 2010 ЕООД

България, гр. Банско, ул. Христо Силянов 8

31.12.2022

на

адрес

към

АКТИВ

ПАСИВ

Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
A. 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	73	97
3 Търговска репутация	0	0
4 Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	0	0
Общо за група I:	73	97
II. Дълготрайни материални активи		
1 Земи и сгради, в т.ч.:	102	60
- земи	0	0
- сгради	102	60
2 Машини, производствено оборудване и апаратура	108	24
3 Съоръжения и други	82	48
4 Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	0	150
Общо за група II:	292	282
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	298	383

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.:		
- изразпределена печалба	0	0
- непокрита загуба	0	0
Общо за група V:	0	0
VI. Текуща печалба (загуба)	145	384
Общо раздел А:	145	384
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:		298	383
IV. Отсрочени данъци		0	0
Общо за раздел Б:		663	762
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			
I. Материални запаси			
1	Суровини и материали	107	102
2	Незавършено производство	91	939
3	Продукция и стоки, в т.ч.:	0	0
	- продукция	0	0
	- стоки	0	0
4	Предоставени аванси	0	0
Общо за група I:		198	1041
II. Вземания			
1	Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	227	172
	- 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.:	436	422
	- над 1 година	0	0
Общо за група II:		663	594
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.:		37	7
	- в брой	18	7
	- в безсрочни сметки (депозити)	19	0
Общо за група IV:		37	7
Общо за раздел В:		898	1642
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ		34	39
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)		1595	2443

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.:	316	838
	- до 1 година	38	419
	- над 1 година	278	419
3	Получени аванси, в т.ч.:	150	424
	- до 1 година	150	424
	- над 1 година	0	0
4	Задължения към доставчици, в т.ч.:	740	593
	- до 1 година	620	573
	- над 1 година	120	20
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.:	202	149
	- до 1 година	152	99
	- над 1 година	50	50
	към персонала, в т.ч.:	7	11
	- до 1 година	7	11
	- над 1 година	0	0
	осигурителни задължения, в т.ч.:	8	11
	- до 1 година	8	11
	- над 1 година	0	0
	данъчни задължения, в т.ч.:	92	56
	- до 1 година	92	56
	- над 1 година	0	0
Общо за раздел В, в т.ч.:		1408	2004
	- до 1 година	960	1515
	- над 1 година	448	489
Г. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ, в т.ч.:		42	55
	- финансираня	0	0
	- приходи за бъдещи периоди	42	55
СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)		1595	2443

Дата: 28.02.2023г.

Съставител: Мария Димитрова Праматарова

Ръководител: Димитър Георгиев Даутов

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

ЛЕСОСТРОЙ 2010 ЕООД

България, гр. Банско, ул. Христо Силянов 8

01.01.2022 - 31.12.2022

на
адрес
за

Наименование на разходите		Сума текуща година	(хил. лева) предходна година
а		1	2
А. РАЗХОДИ			
1	Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	849	0
2	Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	2103	853
	а) суровини и материали	1371	543
	б) външни услуги	732	310
3	Разходи за персонала, в т.ч.:	197	168
	а) разходи за възнаграждения	167	142
	б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	30	26
	аа) осигуровки, свързани с пенсии	0	0
4	Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:	114	105
	а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	114	105
	аа) разходи за амортизация	114	105
	бб) разходи от обезценка	0	0
	б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	0	0
5	Други разходи, в т.ч.:	535	87
	а) балансова стойност на продадените активи	244	45
	б) провизии	0	0
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)		3798	1213
6	Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	0	0
	а) отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	0	0
7	Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	52	45
	а) разходи, свързани с предприятия от група	0	0
	б) отрицателни разлики от операции с финансови активи	0	0
Общо финансови разходи (6+7)		52	45
8	Печалба от обичайна дейност	190	428
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7)		3850	1258
9	Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	190	428
10	Разходи за данъци от печалбата	45	44
11	Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	0	0
12	Печалба (9 - 10 - 11)	145	384
Всичко (Общо разходи+10+11+12)		4040	1686
Наименование на приходите		Сума текуща година	(хил. лева) предходна година
а		1	2
Б. ПРИХОДИ			
1	Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	3775	1310
	а) продукция	0	0
	б) стоки	0	0
	в) услуги	3775	1310
2	Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	0	288
3	Разходи за придобиване на активи по стопански начин	0	0
4	Други приходи, в т.ч.:	259	88
	а) приходи от финансиране	2	0
Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)		4034	1686
5	Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
	а) приходи от участия в предприятия от група	0	0
6	Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:	0	0
	а) приходи от предприятия от група	0	0
7	Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	6	0
	а) приходи от предприятия от група	0	0
	б) положителни разлики от операции с финансови активи	0	0
	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове	0	0
Общо финансови приходи (5+6+7)		6	0
8	Загуба от обичайна дейност	0	0
Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7)		4040	1686
9	Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	0	0
10	Загуба (9 + ред 10 и 11 от раздел А)	0	0
Всичко (Общо приходи+10)		4040	1686

Дата: 28.02.2023г.

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 28.02.2023г.

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 107 106,72лв.

Няма налични стоки към края на отчетната година.

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 113 736,66лв. Стойността на данъчните амортизации е в размер на 114 193,04лв.

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 28.02.2023 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 3 774 727,15лв.

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 31.12.2022г. е 90 643,05лв.

СС – 12 Данъци от печалбата

Отчетеният финансов резултат е 190 075,67 лв. печалба. Същият е преобразуван в посока увеличение със сумата от 584 562,72лв. по реда на чл. 54 ал.2, чл.66 ал.1 и чл.26 от ЗКПО и намален със сумата от 328 642,69 лв по реда на чл.54 ал.1, чл.66 ал.2 . Начислен е корпоративен данък в размер на 44 599,57лв.

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 31.12.2022г. задължението към лизинговото дружество е 120 098,17лв.

Сумата отразена като финансови разходи за бъдещи периоди по финансовите лизингови договори, ипотечен кредит и застраховки към 31.12.2022г. е 34 088,29лв.

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 166 664,01 лв. Начислените осигурителни вноски са 30 049,14лв

Неизплатените заплати са в размер на 6 500,57лв представляващи начислените заплати за м.12.22г.

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	2022 година	2021 година
1	Суровини и материали	107	102
2	Незавършено производство	91	939
3	Продукция и стоки, в т.ч.:		
4	Предоставени аванси		
Общо:		198	1041

Вземания

1	Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	227	172
2	Вземания от предприятия от група, в т.ч.:		
3	Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
4	Други вземания, в т.ч.:	436	422
1	- над 1 година		
Общо :		663	594

Задължения

1	Задължения към доставчици, в т.ч.:	740	593
	- до 1 година	620	573
2	Други задължения, в т.ч.:	202	149
	- до 1 година	152	78
	към персонала, в т.ч.:	7	11
	- до 1 година	7	11
	Осигурителни и данъчни задължения, в т.ч.:	100	67
	- до 1 година	100	67
Общо :		942	742

Финансови разходи

Финансовите разходи са в размер на 52 333, лв., представляващи суми за банкови такси, 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)