

ЕИК: 131319310

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на ДЖИ ЕМ КОНСТРАКШЪН ООД
към 31.12.2023 година

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
A. Записан, но не внесен капитал			A. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	5	5
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии		
1. Продукти от развойна дейност			III. Резерв от последващи оценки		
2. Програмни продукти, търговски марки			IV. Резерви		
3. Други нематериални активи			1. Законови резерви		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
Общо за група I:	0	0	3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви		
1. Земи и сгради, в т. ч.:	1816	1816	Общо за група IV:	0	0
- земи	1816	1816	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:		
- сгради			- неразмразена печалба	11	9
2. Машини, производствено оборудване и апаратура			- непокрита загуба		
3. Съоръжения и други			Общо за група V:	11	9
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			VI. Текуща печалба (загуба)	-30	2
Общо за група II:	1816	1816	Общо за раздел A:	-14	16
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			- отсрочни 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			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т. ч.:		
номинална стойност в хил. лв.			до 1 година		
Общо за група III:	0	0	над 1 година		
IV. Отсрочени данъци	3		2. Задължения към финансови предприятия, в т. ч.:	2147	0
Общо за раздел Б:	1819	1816	до 1 година		
В. Текущи (краткотрайни) активи			над 1 година	2147	
I. Материални запаси			3. Получени аванси, в т. ч.:	3887	984
1. Суровини и материали			до 1 година	3887	984
2. Незавършено производство	5989	1678	над 1 година		
3. Продукция и стоки, в т. ч.:	586	601	4. Задължения към доставчици, в т. ч.:	11	10
- продукция	586	601	до 1 година	11	10
- стоки			над 1 година		
4. Предоставени аванси			5. Задължения по полици, в т. ч.:		
Общо за група I:	6575	2279	до 1 година		

II. Вземания			над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:	6	3	6. Задължения към предприятия от група, в т. ч.:	3969	5870
над 1 година			до 1 година	2	
2. Вземания от предприятия от група, в т. ч.:	459	1228	над 1 година	3967	5870
над 1 година		39	7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:	0	0
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:			до 1 година		
над 1 година			над 1 година		
4. Други вземания, в т. ч.:	53	309	8. Други задължения, в т. ч.:	11	0
над 1 година			до 1 година	11	0
Общо за група II:	518	1540	над 1 година	0	0
III. Инвестиции			- към персонала, в т.ч.:	0	0
1. Акции и дялове в предприятия от група			до 1 година		
2. Изкупени собствени акции			над 1 година		
номинална стойност в хил. лв.			- осигурителни задължения, в т. ч.:	0	0
3. Други инвестиции			до 1 година		
Общо за група III:	0	0	над 1 година		
IV. Парични средства, в т. ч.:			- данъчни задължения до 1 година	9	
- в брой	44	267	- други, в т. ч.	2	0
- в безсрочни сметки (депозити)	403	602	до 1 година	2	
Общо за група IV:	447	869	над 1 година		
Общо за раздел В:	7540	4688	Общо за раздел В, в т. ч.:	10025	6864
Г. Разходи за бъдещи периоди	652	376	до 1 година	3911	994
			над 1 година	6114	5870
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т. ч.:		
			- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	10011	6880	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	10011	6880

Дата на съставяне: 31.05.2024 г.

Съставител:

/ Стефан Христов Харизанов /

Ръководител:

/ Уалид Гарби /

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на **ДЖИ ЕМ КОНСТРАКШЪН ООД**

за **01.01. - 31.12.2023 г.**

ЕИК: 131319310

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	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			1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	23	555
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	4348	1723	а) продукция	23	555
а) суровини и материали	5	1	б) стоки		
б) външни услуги	4343	1722	в) услуги		
3. Разходи за персонала, в т. ч.:	0	220	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	4296	1399
а) разходи за възнаграждения		220	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:			4. Други приходи, в т. ч.:		
- осигуровки, свързани с пенсии			- приходи от финансираня		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	0	0	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	4319	1954
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.:	0	0	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:		
- разходи за амортизация			- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т. ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (недълготрайни) активи			- приходи от предприятия от група		
5. Други разходи, в т. ч.:	2	6	7. Други лихви и финансови приходи, в т. ч.:		
а) балансова стойност на продадените активи		4	а) приходи от предприятия от група		
б) провизии			б) положителни разлики от операции с финансови активи		
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	4350	1949	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите	1		Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	0	0
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	1				
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т. ч.:	1	2			
а) разходи, свързани с предприятия от група					
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи (6 + 7)	2	2			
8. Печалба от обичайна дейност		3	8. Загуба от обичайна дейност		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7)	4352	1951	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7)	4319	1954
9. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)		3	9. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	33	
10. Разходи за данъци от печалбата		1			
11. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	-3				
12. Печалба (9 - 10 - 11)		2	10. Загуба (9 + ред 10 и 11 от раздел А)	30	
Всичко (Общо разходи + 10+11 + 12)	4349	1954	Всичко (Общо приходи + 10)	4349	1954

Дата на съставяне: 31.05.2024

Съставител: Стефан Христов Харизанов

Ръководител: Уалча-Гарби

СПРАВКА ЗА ДЪЛГОТРАЙНИТЕ АКТИВИ

НА ДЖИ ЕМ КОНСТРАКШЪН ООД

ЕИК: 131319310

за 2023 г.

Показатели	Отчетна стойност на ДМА				Преоценен а стойност	Амортизация			Преоценена амортиз. в края на периода	Балансова стойност в края на периода
	в началото на периода	на постъпили те през периода	на излезлите през периода	в края на периода		в началото на периода	начислена през периода	отписана през периода		
I. Нематериални активи										
Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програменни продукти					0				0	0
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане					0					0
Общо за група I	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Дълготрайни материални активи					0					
Земни и сгради, в т.ч.:	1816	0	0	1816	1816	0	0	0	0	1816
- земи	1816			1816	1816				0	1816
- сгради				0	0				0	0
Машини, производствено оборудване и апаратура				0	0				0	0
Съоръжения и други				0	0				0	0
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане				0	0				0	0
Общо за група II	1816	0	0	1816	1816	0	0	0	0	1816
III. Дългосрочни финансови активи				0	0				0	0
IV. Отерочени данъци		3		3	3				0	3
ОБЩО	1816	3	0	1819	1819	0	0	0	0	1819

Дата на съставяне: 31.05.2024

Съставител: Стефан Христов Харизанов

Ръководител: Уалид Гарба

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ САМОСТОЯТЕЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

на
ДЖИ ЕМ КОНСТРАКШЪН ООД
за 2023 г.

ОПОВЕСТЯВАНЕ на съществените счетоводни политики и другите пояснителни сведения

Представяне на дружеството

ЕИК: 131319310

Адрес на управление

Седалище

Предмет на дейност

Вид на отчетната валута

Телефони за връзка

гр.Костинброд,ул.Ломско шосе 1В

гр.Костинброд,ул.Ломско шосе 1В

Строителство на жилищни и
нежилищни сгради

Български лев

0888546425

Финансовият отчет е изготвен в хиляди левове

База за изготвяне на финансовия отчет

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство.

Предприятието е разработило счетоводната си политика в съответствие със:

- а) принципите, определени в Закона за счетоводството;
- б) изискванията, определени в Закона за счетоводството и в Националните счетоводни стандарти, в сила от 01.01.2016;
- в) изискванията, определени в Международните счетоводни стандарти, по въпроси, за чието решаване няма изрични разпоредби в Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, доколкото тези изисквания не са в противоречие с нормативните актове на Европейския съюз в областта на счетоводството;
- г) вътрешните нормативни актове на предприятието, отразяващи спецификата на неговата дейност.

Прилагани основни счетоводни принципи

Действащо предприятие

Финансовия отчет на дружеството е изготвен на принципа на действащо предприятие и ще остане такова в предвидимо бъдеще;

Принцип на текущо начисляване

Дружеството е изготвило финансовия си отчет, с изключение на отчета за паричния поток, на базата на принципа за текущо начисляване.

Приходите и разходите, произтичащи от сделки и събития, са начислени към момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на паричните средства или техните еквиваленти и са включени във финансовия отчет за периода, за който се отнасят;

Съпоставимост между приходите и разходите

Разходите, извършени във връзка с определена сделка или дейност, са отразени във финансовия резултат за периода, през който предприятието черпи изгода от тях, а приходите са отразени за периода, през който са отчетени разходите за тяхното получаване;

Компенсиране

Активите и пасивите, приходите и разходите са отчетни некомпенсирани.

Сравнителна информация

Сравнителната информация по отношение на предходния отчетен период е реструктурирана в съответствие с изискванията на СС 1 Представяне на финансови отчети, в сила от 01.01.2016.

Прилагани основни счетоводни политики по отношение на отчитането на активите, пасивите, собствения капитал, приходите и разходите

1 Дълготрайни материални и нематериални активи

Активите са класифицирани като дълготрайни материални и нематериални според изискванията на СС 16 и 38 и амортизируеми и неамортизируеми според СС 4. Амортизират се дълготрайните активи, за които се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период и имат цена на придобиване не по-малка от 700 лв. Прилага се линейния метод на амортизация. На всички амортизируеми активи са начислявани амортизации. По преценка на ръководството ДМА не са преоценени в края на годината.

Дълготрайни материални активи са отписани от баланса, когато активите окончателно са изведени от употреба и след отписването им не се очакват никакви други икономически изгоди.

Дружеството е разработило и утвърдило амортизационен план за всеки амортизируем актив.

Не се начислява амортизация на земите и на незавършените активи. Приетият полезен срок на амортизация по групи активи е както следва:

Група активи	Полезен срок в години
Сгради	25
Машини и оборудване	3
Компютри и софтуер	2
Автомобили	4
Стопански инвентар	6

2. Материални запаси

Стоково-материалните запаси се заприхождават и оценяват по доставна стойност.

Незавършеното производство се оценява по себестойност, на база инвентаризация.

Стоково-материалните запаси се изписват по метода на средно претеглената стойност. База за разпределение на постоянните общопроизводствени разходи е относителния дял на продажната стойност на всеки продукт в общата справедлива стойност на продукцията.

3. Вземания и задължения

Вземанията са дългосрочни, когато очакваната от тях икономическа изгода се черпи през повече от дванадесетмесечен период след датата на баланса, и краткосрочни, когато очакваната от тях икономическа изгода се черпи еднократно или в рамките до дванадесет месеца след датата на баланса.

Задълженията са краткосрочни - със срок на погасяване до 12 месеца след датата на баланса, и дългосрочни - всички останали.

В годишния финансов отчет разчетите в чуждестранна валута са оценени по заключителен курс на БНБ, а текущо през годината - по централния курс на БНБ;

5. Парични средства

Дружеството отчита като парични средства наличните пари в брой, парични средства по банкови сметки и депозити.

Финансовите отчети на Дружеството са изготвени в български лева (лв.) и това е отчетната валута на Дружеството.

Сделките в чуждестранна валута се отчитат при първоначалното им признаване в отчетната валута на Дружеството по официалния обменен курс за деня на сделката, (обявения фиксинг на Българска народна банка). Приходите и разходите от курсови разлики, които възникват при уреждането на тези сделки и преоценяването на паричните позиции в чуждестранна валута в края на периода, са отразени в Отчета за приходите и разходите като финансови приходи (разходи).

6. Разходи за бъдещи периоди

Разходите за бъдещи периоди се посочват като дългосрочни или краткосрочни активи в зависимост от срока за признаването им като текущи разходи. Разходите за бъдещи периоди са разходи за застраховки, които не обхващат една календарна година.

7. Собствен капитал

Собственият капитал включва: основния (регистрирания) капитал, непокритата загуба от минали години и текущия резултат.

8. Приходи и разходи от дейността

Приходите са признати, когато фирмата има икономическа изгода, свързана със съответните сделки и сумите са надеждно изчислени. Направените разходи по отделните сделки са измерени надеждно и приходите по тях се признават едновременно с извършените за нея разходи.

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

Пояснителни таблици към счетоводния баланс, отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци

1. Материални запаси

Група активи	31.12.2023 х.лв
Отчетна стойност общо, в това число:	
Незавършено производство	5989
Продукция	586
Нетна реализуема стойност общо:	6575

2. Вземания от свързани лица

Група активи	31.12.2023 х.лв
Краткосрочни, в това число:	459
- търговски сделки	459
Дългосрочни	
Общо:	

3. Други вземания

Група активи	31.12.2023 х.лв
Краткосрочни, в това число:	49
-Вземания по съдебни спорове	41
-ДДС за възстановяване	
-други дебитори	8
Общо:	49

4. Парични средства

Група активи	31.12.2023 х.лв
Парични средства в брой	44
Парични средства в банки – разплащателни сметки	403
Депозити в банки	
Общо:	447

5. Разходи за бъдещи периоди

Група активи	31.12.2023 х.лв
Застраховки	
реклама	
други	652
Общо:	

6. Задължения

Задължения	31.12.2023 х.лв
Получени аванси	3887
Задължения към свързани лица	3969
Задължения към финансови предприятия	2147
Задължения към доставчици	11
Други задължения, в т.ч.:	11
- данъчни задължения,	9
Общо по баланс:	10025

7. Собствен капитал

1317	31.12.2023 х.лв
Основен капитал	5
Неразпределена печалба	11
Непокрита загуба	
Текуща загуба	30
Общо:	-14

8. Приходи от дейността

Приходи	2023 х.лв
Приходи всичко: в това число	4319
- в резултат на размяна	

9. Разходи от дейността

Разходи	2023 х.лв
Разходи всичко: в това число	4352
- в резултат на размяна	

10. Персонал - няма

11. Финансови приходи (разходи)

Финансови приходи и разходи	2023 х.лв
Приходи от лихви	
Разходи за лихви	
Други финансови разходи	1
Отрицателни разлики от промяна на валутните курсове	1

Съставител:

/Стефан Христов Харизанов/

Ръководител:

/Уалид Гарби/