

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС "КАРПЕ ДИЕМ ИНВЕСТ"ООД

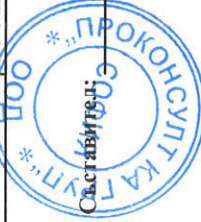
Приложение №1 към СС 1

31 декември 2023 г.

ЕИН 206651735

АКТИВ		ПАСИВ	
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)
а	1	а	2
Не текущи (дълготрайни) активи		Собствен капитал	
Дългосрочни финансови активи		Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:	
Дългосрочни инвестиции	4 009	- непокрита загуба	(222)
Общо за група:	4 009	Общо за група:	(222)
Общо за раздел:	4 009	Текуща печалба (загуба)	(222)
Текущи (краткотрайни) активи		Общо за раздел:	(577)
Вземания		Задължения	
Други вземания, в т. ч.:	4 247	Задължения по финансов лизинг, в т. ч.:	7 112
над 1 година	4 113	над 1 година	7 112
Общо за група:	4 247	Задължения към доставчици, в т. ч.:	17
Парични средства, в т. ч.:	171	до 1 година	17
- в брой	1	Други задължения, в т. ч.:	1 875
- в безсрочни сметки (депозити)	170	до 1 година	2 029
Общо за група:	171	над 1 година	1 875
Общо за раздел:	4 418	Общо за раздел, в т. ч.:	9 004
		до 1 година	17
		над 1 година	8 987
		СУМА НА ПАСИВА	8 427
СУМА НА АКТИВА	8 427		7 603

Дата на съставяне: 25.03.2024г.



/Любка Дакова Йосифова/

/Григор Евгенев Костадинов/

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

Приложение №2 към СС 1

"КАРПЕ ДИЕМ ИНВЕСТ"ООД

на
към

31 декември 2023 г.

ЕИН 206651735

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		
2. Разходи за суровини, материали и външни	27	39	7. Други лихви и финансови преходи, в т. ч.:	202	62
б) външни услуги	27	39	Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	202	62
5. Други разходи, в т. ч.:	44	61	8. Загуба от обичайна дейност	355	222
Общо разходи за оперативна дейност	71	100	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	202	62
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т. ч.:	486	184	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	355	222
б) отрицателни разлики от операции с финансови	3	5			
Общо финансови разходи (6 + 7)	486	184			
8. Печалба от обичайна дейност					
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	557	284			
10. Счетоводна печалба			11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)	355	222
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	557	284	Всичко (Общо приходи + 11)	557	284

Дата на съставяне: 25.03.2024г.



Съставител:

/Любка Дакова Йосифова/

Ръководител:

/Григор Евгениев
Косталдинов/

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД

"КАРПЕ ДИЕМ ИНВЕСТ"ООД

31 декември 2023 г.

ЕИН 206651735

(хил. лв.)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходна година		
	постъпл.	плащания	нетен поток	постъпл.	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти		28	(28)		21	(21)
Други парични потоци от основната дейност		44	(44)		60	(60)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)		72	(72)		81	(81)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Други парични потоци от инвестиционна дейност					3 325	(3 325)
Всичко парични потоци от инвестиц. дейност (Б)					3 325	(3 325)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	1 897	562	1 335	5 777		5 777
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденди и др.		419	(419)		108	(108)
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курсови разл.		3	(3)		5	(5)
Други парични потоци от финансовата дейност	1 050	2 222	(1 172)	1 829	3 601	(1 772)
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	2 947	3 206	(259)	7 606	3 714	3 892
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	2 947	3 278	(331)	7 606	7 120	486
Д. Парични средства в началото на периода			502			16
Е. Парични средства в края на периода			171			502

Дата:

25.03.2024г.



Съставител:

/Любка Дакова Йосифова/

Ръководител:

/Григор Евгениев Костадинов/



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ "КАРПЕ ДИЕМ ИНВЕСТ" ООД

(хил. лв.) 31 декември 2023 г. ЕИН 206651735											
ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	премии от емисии	резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				фин. резултат			текуща печалба / загуба
				законови	резерв от изкупени соб. акции	резерв съгл. учред. Акт	други резерви	неразпр. печалба	непокрита загуба	10	
1. Салдо в началото на отчетния период	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки										(222)	(222)
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч. : --- намаления											
6. Финансов резултат за текущия период									(222)		(222)
Прехвърляне печалба от предходна година									(222)		(222)
										(355)	(355)
										222	222
11. Салдо към края на отчетния период									(222)	(355)	(577)
13. Собствен капитал към края на отчетния период									(222)	(355)	(577)

Дата: 25.03.2024г.



Представител :
/Любка Дакова Йосифов/



Ръководител:
/Григор Евгениев Костадинов/

ПРИЛОЖЕНИЕ

към годишния финансов отчет за 2023 година

КАРПЕ ДИЕМ ИНВЕСТ ООД

гр. СОФИЯ, Ж.К. ЮЖЕН ПАРК, БЛ.27, ВХ.Б, ПАРТЕР

ЕИК 206651735

I. СТАТУТ И ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ

1. ПРАВЕН СТАТУТ

КАРПЕ ДИЕМ ИНВЕСТ ООД е дружество с ограничена отговорност, с адрес на управление гр. София, ж.к. "Южен парк", бл.27, вх.Б, партер. ЕИК 206651735.

Адресът за кореспонденция е гр. София, ж.к. "Южен парк", бл.27, вх.Б, партер.

През отчетната 2023 г. се управлява и представлява от Григор Евгениев Костадинов и Мартин Георгиев Джангозов.

2. Капитал

Дружеството е: 100 % - частна собственост, с регистриран основен капитал 100 лв.

3. Предмет на дейност

Регистрираният предмет на дейност е: Дейности по реализиране на инвестиционни проекти за сгради.

1. Основни положения

Настоящият финансов отчет на "КАРПЕ ДИЕМ ИНВЕСТ" ООД е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП). Дружеството не изготвя консолидиран финансов отчет.

2. Отчетна валута

Финансовият отчет е изготвен и представен в Български лева, закръглени до хиляда и в съответствие с принципа на историческата цена.

3. База за оценяване

Базата за оценяване на дълготрайни материални и нематериални активи, използвана при изготвянето на финансовия отчет е историческата цена.

4. Счетоводни принципи

Настоящите финансови отчети са изготвени при спазване на принципите:

- текущо начисляване;
- действащо предприятие;
- предпазливост;
- съпоставимост между приходите и разходите;
- предимство на съдържанието пред формата;
- запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период;
- независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс

III. ПРИЛАГАНА СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА И ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ ПО ЕЛЕМЕНТИТЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ.

Нетекущи (дълготрайни) активи

Активите, които са придобити с цел да бъдат използвани за продължителен период от време /през повече от един оперативен цикъл в дейността на предприятието се представят като нетекущи.

1. Нематериални активи

1.1. Съдържание - Като дълготрайни нематериални активи се признават придобитите и контролирани от дружеството установими нефинансови ресурси, които нямат физическа субстанция и от използването им се очакват икономически изгоди.

Активи, на които цената на придобиване е еквивалентна или надвишава 700 лева се капитализират.

1.2.Оценка -през отчетния период дружеството не е придобило дълготрайни нематериални активи;

2. Дълготрайни материални активи

2.1.Съдържание - Като дълготрайни материални активи се признават придобитите и притежавани от дружеството установими нефинансови ресурси, които се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период, имат натурално-веществена форма и се използват за производството и/или доставката/продажбата на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни или за други цели.

Активи, на които цената на придобиване е еквивалентна или надвишава 700 лева се капитализират.

2.2.Структура на представените материални дълготрайни активи по балансова стойност:

2.3.Оценка -Първоначално всеки дълготраен материален актив се оценява по цена на придобиване, която се определя, както следва:

а) По цената на придобиване - покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи.

б) Себестойност - когато са създадени в дружеството (направените разходи за материали, директно вложен труд и съответната пропорционална част от непреките производствени разходи).

в) Справедлива стойност - когато са получени в резултат на безвъзмездна сделка.

Последващите разходи по дълготрайните материални активи се капитализират, когато чрез тяхното реализиране се увеличава бъдещата икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив.

Всички други последвали разходи се признават за разход в периода, през който са направени.

След първоначалното признаване като актив всеки дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

През отчетната година не са извършвани подобрения и усъвършенствания на материални дълготрайни активи.

2.4. Амортизация

Амортизацията се начислява и признава като разход в Отчета за приходите и разходите на база на линейния метод.

Амортизацията на дълготрайните активи се начислява от датата на въвеждането им в експлоатация.

2.5.Други оповестявания

2.5.1.Дружеството не притежава напълно амортизирани дълготрайни материални активи

2.5.2.Няма изведени от употреба дълготрайни материални активи за по-вече от 12 м.

Текущи /краткотрайни/ активи

Активите, които са придобити с цел да бъдат използвани и реализирани в оперативния цикъл на предприятието се представят като текущи.

3.Материални запаси

3.1.Съдържание – текущи материални активи под формата на:

-материали, придобити главно чрез покупка и предназначени за влагане в производството или за преки продажби

-продукция, създадена в резултат на производствения процес и предназначена за продажба

-стоки, придобити главно чрез покупка и предназначени за продажба

3.2.Оценка - по доставна стойност, представляваща сумата от всички разходи, направени за закупуването и преработката им, както и от други разходи, направени във връзка с привеждането им в готов за тяхното използване вид.

4. Търговски и други вземания

4.1.Структура:	2023 г.	2022 г.	хил.лв.
Вземания от клиенти	-	-	
Други вземания	4247	3092	

4.2.Оценка - Вземанията в национална валута са оценени при тяхното възникване по номинална стойност на лева.

В отчета не са представени вземания във валута.

5. Пари и парични еквиваленти

5.1.Съдържание - Парите и паричните еквиваленти включват налични парични средства в каса и наличности в разплащателни сметки в банки и депозити.

5.2.Структура	2023 г.	2022 г.	х.лв.
Парични средства в брой.	1	-	
Парични следства в сметки	170	502	

В състава на паричните средства са отчетени и парични средства във валута в левовата им равностойност.

6.Разходи за бъдещи периоди

6.1.Съдържание – разходи, извършени през текущия период, които се отнасят и предстои да се признаят като текущи през следващите отчетни периоди. Дружеството е извършило през отчетният период разходи за бъдещи периоди.

7.Задължения

7.1.Оценка – задълженията се оценяват по стойност на тяхното възникване

7.2.Структура:	2023 г.	2022 г.	х.лв.
Доставчици	17	19	
Задължения по финансов лизинг	7112	5777	
Други задължения	1875	2029	

8. Приходи

8.1.Структура	2023 г.	2022 г.	/х.лв./
Приходи от лихви	202	62	

8.2.Оценкана приходите – приходите се оценяват по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване възнаграждение под формата на парични средства.

8.3.Признаване на приходите

Приходът от продажбата на продукцията, стоки и други активи се признава, когато значителна част от рисковете и ползите, присъщи на собствеността, се прехвърлят на купувача, налице е икономическа изгода, свързана със сделката по продажбата и направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат изчислени.

Приходи от извършени услуги се признават след завършване на услугата или пропорционално на степента на завършеност на услугата към датата на баланса при условие, че резултатът от сделката може да се оцени надеждно.

Лихвите се признават текущо пропорционално на времевата база, която отчита ефективния доход от актива.

Текущите и авансовите плащания от клиентите не са приход, ако не са налице критериите за признаване на приход.

9.Разходи.

9.1.Съдържание:

Разходите за обичайна дейност се признават в съответствие с принципите за текущо начисляване и съпоставимост с приходите. Спазват се изискванията на националното законодателство относно съдържанието на първичните документи.

Разходите, извършени през годината, но отнасящи се за следващи години се разсрочват.

9.2.Структура на извършените разходи

Всъстава на извършените разходи са включени:

	2023 г.	2022 г.	/х.лв./
- външни услуги	27	39	
- други разходи	44	61	
- финансови разходи	486	184	

10.Други оповестявания:

10.1. Фундаментални грешки - През годината не са констатирани фундаментални грешки от минали периоди.

10.2.Условни активи и пасиви - Не са представени условни активи и пасиви.

10.3.Събития след датата на баланса - Няма възникнали събития след датата на баланса, имащи съществено отражение върху представения отчет.

Дата на съставяне: 25.03.2024 г.

Съставител: Любка Дакова Йосифова
(име и фамилия)

Ръководител: Григор Евгениев Костадинов
(име и фамилия)

