Зидарите ЕООД

СОФИЯ

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

към 2022 година

Зидарите ЕООД
Съставител (предприятие)
СОФИЯ
Град, (село) ул.

БУЛСТАТ **201645598**
Вид дейност ДРУГИ ДОВЪРШИТЕЛНИ СТРОИТЕЛНИ

Приложение№ 2 към СС1

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на Зидарите ЕООД
за 2022 година

Наименование на приходите и разходите	бележка	Сума (хил.лева)	
		текуща година	предходна година
а		1	2
Б. Приходи			
I. Нетни приходи от продажби на:			
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.			
а) на дълготрайни активи			
б)услуги- извършване на строителни услуги			
в)услуги - проектен мениджмънт			
г)други			
2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство			
3. Други приходи, в т.ч.			
- приходи от финансирания			
Общо приходи от оперативна дейност			
II. Финансови приходи			
4. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.			
а)приходи от лихви			
Общо финансови приходи			
5. Загуба от обичайна дейност		2	2
6. Извънредни приходи			
Общо приходи			
10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	1	2	2
11. Загуба		2	2
Всичко (Общо приходи)		2	2

Наименование на приходите и разходите	бележка	Сума (хил.лева)	
		текуща година	предходна година
а		1	2
А. Разходи			
I. Разходи за оперативна дейност			
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.		2	2
а) суровини и материали			
б) външни услуги	2	2	2
Общо разходи за оперативна дейност (1+2)		2	2
II. Финансови разходи			
1. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.			
а)лихви			
б)други			
Общо финансови разходи			
8. Печалба от обичайна дейност			
Общо разходи:		2	2
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)			
11. Разходи за данъци от печалбата			
12. Отсрочен данък			
13. Печалба			
Всичко (Общо разходи)		2	2

Дата на съставяне: 23.03.2023 г.

Ръководители:
ВАЛЕНТИНА ИВАНОВА ВОЙНОВА-КРУМОВА

Съставител:
ДЕНИЦА КОСТАДИНОВА КОСТАДИНОВА

Зидарите ЕООД
Съставител (предприятие)
СОФИЯ
Град, (село) ул.

Приложение№ 1 към СС1
БУЛСТАТ **201645598**

Вид дейност ДРУГИ ДОВЪРШИТЕЛНИ СТРОИТЕЛНИ ДЕЙНОСТИ

БАЛАНС
на Зидарите ЕООД
към 2022 година

АКТИВ			
Раздели, групи, статии	бележка	Сума (хил.лева)	
		текуща година	предходна година
а		1	2
А. Записан, но невнесен капитал			
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			
I. Дълготрайни материални активи			
Земя		229	229
Машини, производствено оборудване и апаратура			
Съоръжения и други			
Общо за група I:	*1*	229	229
II. Отсрочени данъци:			
Общо за раздел "Б":		229	229
В. Текущи (краткотрайни) активи			
I.Материални запаси			
1.Незавършено производство-предоставени услуги по довор за строителство			
Общо за група I:			
II. Вземания			
Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.	*2*	5	5
- до 1 година		5	5
- над 1 година			
Вземания по данъци за възстановяване, в т.ч			
- над 1 година			
Вземания по дадени заеми, в т.ч	*3*		20
- над 1 година			20
Общо за група II:		5	25
III. Парични средства, в т.ч.			
- в брой			
- в безсрочни сметки		40	22
Общо за група III:	*4*	40	22
Общо за раздел "В":		45	47
Сума на актива (А+Б+В)		274	276
Г. Условни активи			

ПАСИВ			
Раздели, групи, статии	бележка	Сума (хил.лева)	
		текуща година	предходна година
а		1	2
А. Собствен капитал			
I. Записан капитал	*5*	50	50
II. Резерви			
Законови резерви			
Общо за група II:			
III. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч			
- неразпределена печалба		231	231
- непокрита загуба		-5	-3
Общо за група III:	*6*	226	228
IV.Текуща печалба (загуба)	*7*	-2	-2
Общо за раздел "А":		274	276
Сума на пасива (А+Б+В+Г)		274	276
Б. Условни пасиви			
		0	

Дата на съставяне: 23.03.2023 г.

Ръководител:
ВАЛЕНТИНА ИВАНОВА ВОЙНОВА-КРУМОВА

Съставител:
ДЕНИЦА КОСТАДИНОВА КОСТАДИ

Зидарите ЕООД

Съставител (предприятие)

СОФИЯ

Град, (село) ул.

Приложение№ 4 към СС1

БУЛСТАТ **201645598**

Вид дейност ДРУГИ ДОВЪРШИТЕЛНИ СТРОИТЕЛНИ ДЕЙНОСТИ

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на Зидарите ЕООД
за 2022 година

(хил.лева)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени особствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	50							231	-3		278
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	50							231	-3		278
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.											
- увеличение											
- намаление											
6. Финансов резултат за текущия период										-2	-2
7. Разпределения на печалбата, в т.ч.											
- за дивиденти											
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценки на активи и пасиви											
- увеличение											
- намаление											
10. Други изменения в собствения капитал											
11.Салдо към края на отчетния период	50							231	-3	-2	276
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11±12)	50							231	-3	-2	276

СС 1 т. 22.4. "Увеличението на неразпределената печалба в резултат на отписване на резерв от последващи оценки на активите и пасивите се посочва в статия "Други изменения в собствения капитал"."

Дата на съставяне: 23.03.2023 г.

Съставител: ДЕНИЦА КОСТАДИНОВА КОСТАДИНОВА

Ръководител: ВАЛЕНТИНА ИВАНОВА ВОЙНОВА-КРУМОВА

Зидарите ЕООД
Съставител (предприятие)

СОФИЯ
Град, (село) ул.

Приложение№ 1 към СС 7

БУЛСТАТ **201645598**

Вид дейност ДРУГИ ДОВЪРШИТЕЛНИ СТРОИТЕЛНИ ДЕЙНОСТИ

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

на Зидарите ЕООД

за 2022 година

(хил. лева)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти						
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения						
Платени и възстановени данъци от печалбата						
Платени и възстановени данъци по ЗДДС и ЗМДТ		2	-2		2	-2
Всичко парични потоци от основна дейност (А)		2	-2		2	-2
Б. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	20		20	5	25	-20
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни						
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	20		20	5	25	-20
В. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	20	2	18	5	27	-22
Г. Парични средства в началото на периода			22			44
Д. Парични средства в края на периода			40			22

Дата на съставяне: 23.03.2023 г.

Съставител: ДЕНИЦА КОСТАДИНОВА КОСТАДИНОВА

Ръководител: ВАЛЕНТИНА ИВАНОВА ВОЙНОВА-КРУМОВА

Зидарите ЕООД
Съставител (предприятие)

СОФИЯ
Град, (село) ул.

Приложение№ 5 към СС1
БУЛСТАТ 201645598

Вид дейност ДРУГИ ДОВЪРШИТЕЛНИ СТРОИТЕЛНИ ДЕЙНОСТИ

Справка за нетекущите (дълготрайните) активи
на Зидарите ЕООД
към 2022 година

(хил. лева)

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите (дълготрайните) активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация							Балансова стойност в края на периода (7-14)
	В началото на периода	на постъпили през периода	на излезли през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	
												Увеличение	Намаление		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
1. Продукти от развойна дейност															
2. Концесии, патенти, лизенции, търговски марки, програмни продукти, и други подобни права и активи															
3. Други ДНА															
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане								x	x	x	x	x	x	x	
Общо за група I															
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, включително права в т.ч.	229			229			229								229
- земи	229			229				x	x	x	x	x	x	x	
- сгради															
2. Машини, производствено оборудване и апаратура															
3. Съоръжения и други	16			16			16	16			16			16	
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане															
Общо за група II	245			245			245	16			16			16	229
III. Дългосрочни финансови активи															
1. Акции и дялове в предприятия от група								x	x	x	x	x	x	x	
2. Предоставени заеми на предприятия от група								x	x	x	x	x	x	x	
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия								x	x	x	x	x	x	x	
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия								x	x	x	x	x	x	x	
5. Дългосрочни инвестиции, вкл.инвестиционни имоти								x	x	x	x	x	x	x	
6. Други заеми								x	x	x	x	x	x	x	
7. Изкупени собствени акции								x	x	x	x	x	x	x	
Общо за група III								x	x	x	x	x	x	x	
IV. Отсрочени данъци								x	x	x	x	x	x	x	
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+II+III+IV-	245			245			245	16			16			16	229

Дата на съставяне: 23.03.2023 г.

Съставител:
ДЕНИЦА КОСТАДИНОВА КОСТАДИНОВА

Ръководител:
ВАЛЕНТИНА ИВАНОВА ВОЙНОВА-КРУМОВА

ЕДНОЛИЧНО ДРУЖЕСТВО С ОГРАНИЧЕНА ОТГОВОРНОСТ
„ ЗИДАРИТЕ” - ГР. СОФИЯ

БЕЛЕЖКИ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА

2022 г.

I. ИСТОРИЯ НА ДРУЖЕСТВОТО

1.Учредяване

Със съдебно решение на СГС от 17. 10. 2003 г по ф. дело 10748/2003 г е регистрирано акционерно дружество „ Зидарите" с акционерен капитал 50 000 бр поименни акции с номинална стойност 1 лв едната.
Акциите са вписани в книгата на акционерите на „ Зидарите" АД по смисъла на закона за счетоводството и Националните счетоводни стандарти.
Със съдебно решение № 4 на СГС от 24. 08. 2004 г дружеството се преерегистрира като АД „ЗИДАРИТЕ" със седалище и адрес на управление : гр.София, общ. Център, ул. Шейново № 21.
На 26.01.2010г. е вписана в търговския регистър промяна на обстоятелство,а именно :акционерно дружество "ЗИДАРИТЕ „ е преобразувано в Еднолично акционерно дружество.
На 11.06.2011г. е вписана в търговския регистър промяна на обстоятелствата, а именно: промяна в правна форма на юридическото лице - акциите на дружеството преминават в дялове. Към момента дружеството е еднолично дружество с ограничена отговорност.
На 21.07.2011г. е вписана промяна на правната форма на дружеството - дружествените акции преминават в дружествени дялове. Правоприемник на „Зидарите" ЕАД е „Зидарите" ЕООД.
На 16.10.2012г. се променя седалището и адреса на управление на дружеството – гр.София, район „Средец", ул."Александър I Батенберг" № 4.

2.Управление

Управител на дружеството е Валентина Иванова Войнова- Крумова.

3.Предмет на дейност

Предметът на дейност обхваща следните видове операции и сделки: проектиране, строителство или ремонт на жилищни и нежилищни сгради, строително-монтажна дейност на промишлени и битови обекти и на недвижими имоти с цел продажба, отдаване под наем или лизинг, извършване на поддръжка на сгради и покупка на стоки с цел продажба, както и всякакви други сделки, които не са забранени от закона.

II.ОБЩИ ПОЛОЖЕНИЯ

Счетоводната политика на дружеството "ЗИДАРИТЕ" ЕООД включва принципи, изходни положения, концепции, правила, бази и процедури възприети от дружеството за отчитане на неговата дейност и за представяне информацията във финансовия отчет.

Тази политика е разработена в съответствие с:

- Принципите определени в Закона за счетоводството;
- Изискванията определени в Закона за счетоводството и Националните счетоводни стандарти;
- Изискванията определени в Международните счетоводни стандарти – по въпроси, чието решение няма изрични разпоредби в Националните счетоводни стандарти.;
- Вътрешните нормативни актове на предприятието и политиката е съобразена със специфичните особености на дейността.

Настоящата счетоводна политика е елемент от вътрешната нормативна уредба на дружеството и има за цел да уеднакви правилата за отчитане на сделки и събития станали при сходни обстоятелства.

III.Основни принципи и изисквания

1.Принципи

Счетоводството на Дружеството се осъществява и финансовите отчети се съставят при спазване на основните принципи, определени от Закона за счетоводството и СС 1, а именно:

- текущо начисляване – приходите и разходите произтичащи от сделките и събитията се начисляват към момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на паричните средства или техните еквиваленти и се включват във финансовия отчет за периода за който се отнасят;
- действащо предприятие – Ръководството на Дружеството приема, че предприятието е действащо и ще остане такова в предвидимо бъдеще и няма нито намерение, нито необходимост да ликвидира или значително да намали обема на своята дейност.

Както и при спазване на следните принципи:

- разбираемост
- уместност
- същественост
- надежност
- съпоставимост между приходите и разходите
- предимство на съдържанието пред формата
- предпазливост
- сравнителна информация
- компенсиране
- независимост на отделни отчетни периоди
- стойностна връзка между начален и краен баланс
- възможно запазване на счетоводната политика
- вярно и честно представяне

2.Изисквания

Във връзка с посочените принципи, текущото счетоводно отчитане в дружеството "ЗИДАРИТЕ" ЕООД е подчинено на СЛЕДНИТЕ ИЗИСКВАНИЯ:

- законосъобразност при неговата организация и осъществяване
- пълно и достоверно отразяване на информационното съдържание на стопанските операции
- обективно и точно количествено и качествено измерване на счетоводната информация
- документиране на стопанските операции в момента на тяхното осъществяване
- хронологична регистрация
- синтетично и аналитично отчитане на стопанските операции
- приключване на счетоводните сметки в края на отчетния период
- осигуряване на информация за съставяне на годишния отчет

IV.ФОРМА НА СЧЕТОВОДСТВОТО

Дружеството прилага двустранно счетоводно записване и автоматизирана обработка на счетоводната информация посредством програмен продукт WorkFlow.

V. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА НА ОТЧЕТНИТЕ ОБЕКТИ

Дружеството прилага счетоводна политика по отношение на отчетните обекти както следва:

1.Дълготрайни активи

Отчитането на дълготрайните активи е регламентирано СС -16
При придобиването им дълготрайните активи се оценяват по историческата им цена.
Дълготрайни материални активи са всички придобити и контролирани от предприятието активи, които са предназначени за :

- стопанска дейност, за административни и за други цели
- се очаква да бъдат използвани за повече от един отчетен период
- имат натурално веществена форма
- са със стойност при придобиването им не по- малка от 700,00 лв

Цената на придобиване на ДМА в „ЗИДАРИТЕ" ЕООД включва покупната цена и всички преки разходи.

1.2. Амортизационна политика

Дълготрайните материални активи следва да отговарят на критериите за ДМА съгласно СС16. Прилаганият подход при класифициране на материалните активи като дълготрайни е:

- да имат натурално веществена форма;
- да се използват за основната дейност на дружеството, за административни и други цели;
- да се използват за повече от един отчетен период.

Минималният праг на същественост, под който материалните активи се признават като текущ разход е 700лв. Дълготрайните активи се отчитат по тяхната историческа цена на придобиване, която включва покупната цена и всички преки разходи по доставка, които са необходими за въвеждане на актива в експолатация. След първоначалното им признаване, дълготрайните активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации. Според СС4 амортизируемите дълготрайни активи са амортизирани като е прилаган линейния метод на амортизация за всички видове активи.

- масивни сгради – 4%
- компютри - 50%
- машини, апаратура – 30%
- транспортни средства без автомобили - 10%
- автомобили- 25%
- всички други- 15%

2.Материални запаси.

При придобиването им материалните запаси в дружеството се оценяват по историческа цена.

3.Вземания и задължения

Краткосрочните вземани се представят по тяхната очаквана реализируема стойност. На база на преглед на вземанията към края на отчетния период се извършва преценка на загубите от обезценка и несъбираемост.

4.Парични средства, вземания и задължения във валута.

Паричните средства във валута, респективно валутните вземания и задължения се отчитат, съгласно изискванията на СС 21.

5.Собствен капитал

Собствения капитал на предприятието включва
- основен капитал
- финансови резултати

6.Приходи.

Приходът представлява брутен паричен поток на икономически изгоди през периода, създаден в хода на обичайната дейност на предприятието, като този поток води до увеличаване на собствения капитал. Приходът се определя по справедлива стойност на полученото или подлежащо на получаване възнаграждение под формата на парични средства. Приходите от дейността на дружеството се отчитат при спазване на критериите по СС 18 – Приходи.

Приходите от продажба се признават в момента на осъществяване на сделката и издаване на фактура към клиента, като приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените разходи по нея.

7.Разходи

Разходите се третират като намаляване на икономическата изгода по време на отчетния период, което се изразява в в изтичане на активи или в увеличаване на неговите пасиви.

Разходите се систематизират в следните групи:
- разходи за дейността
- финансови разходи
- извънредни разходи
- разходи за данъци върху печалбата

Дължимите данъци се отразяват като задължения към бюджета и намаление на финансовия резултат – счетоводната печалба.

Активът по отсрочените данъци/ данъци върху намаляема временна разлика/ се отразява като вземане, свързано с временна разлики като увеличение на финансовия резултат.

8.Инвентаризация

Инвентаризацията е процес на подготовка и фактическа проверка чрез различни способи на натуралните и стойностни параметри на активите и пасивите на предприятието към точно определена дата, съставяне на получените резултати със счетоводните данни и установяване на евентуални разлики.

Целта на инвентаризацията е активите и пасивите на предприятието да получат достоверно представяне в годишния финансов отчет. Активите и пасивите на „ЗИДАРИТЕ" ЕООД се инвентаризират в следните срокове:

- ДМА – веднъж в годината
- Материалните запаси веднъж в годината
- Паричните средства в края на годината
- Останалите активи и пасиви – преди съставянето на годишния отчет

Частична инвентаризация се прави при необходимост

- Инвентаризация при смяна на МОЛ, както и при стихийни бедствия

Инвентаризацията се извършва от комисия определена от ръководството на предприятието в присъствието на МОЛ или негов представител.

Дружеството определя и спазва едни и същи правила при инвентаризирането.

Съставените документи от инвентаризацията се подписват от МОЛ отговарящо за отчетния обект и от членовете на комисията.

9.Отчет за паричния поток

Отчета на паричния поток се изготвя по типова форма,съгласно приложение № 1 на СС 7. Отчета за паричния поток се изготвя по пряк метод, чрез представяне на паричните постъпления и плащания директно от счетоводните записвания.

10. Оповестяване на счетоводната политика

„ЗИДАРИТЕ" ЕООД оповестява приложената счетоводна политика съгласно СС 1.

Посочени са:

- методите на амортизация
- методите за оценка на материалните запаси и тяхното потребление
- бази за разпределение на постоянните и общо производствени разходи
- начин за определяне на етап от завършен договор за строителна дейност
- периодите за извършване на текуща оценка на валутните активи и пасиви
- методи за признаване на приходи
- методи за признаване на разходи

11. Фундаментални грешки

Дружеството прилага СС 8 – Нетни печалби и загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика. Дружеството отстранява грешките чрез препоръчителния подход. Корекците за предходните периоди се отчитат през текущия период.

VI. БЕЛЕЖКИ.

1. Бележки към счетоводния баланс:

Бележка 1/ Дълготрайни материални активи
Земя - По тази сметка е отчетена стойността на притежаваната от дружеството земя в с.Бистрица на стойност 229 хил. лв.

Бележка 2/ Вземания от клиенти и доставчици- вземането от 5 хиляди лв. е във връзка с основната дейност на дружестовото.

Бележка 3/ Парични средства
Парични средства в брой - няма
Парични средства по разплащателни сметки - 40 хиляди лв.

Бележка 4/ Основен капитал- Дружеството има записан капитал в размер на 50 хиляди лева.

Бележка 5/ Натрупана печалба/загуба за минали периоди/- Резултатът за минал период представлява неразпределена печалба в размер на 226 хиляди лв.

Бележка 6/ Текуща печалба(загуба) - За 2022 година „Зидарите" ЕООД реализира загуба възлизаща на 2 хиляди лв.

2. Бележки към отчета за доходите

Бележка 1/ Счетоводна загуба - Счетоводната загуба е в размер на 2 хил. лв.

Бележка 2/ Разходи за външни услуги - Отчетените разходи по това перо са формирани от разходи за местни данъци и такси за притежавания поземлен имот в с.Бистрица, - 2 хил.лв.

3. Сделки със свързани лица

По линия на управлението „Зидарите“ ЕООД е свързано лице с ЕП Пропърти Мениджмънт“ ЕАД, „Белвю Пропъртис“ ЕООД и „Кино Славейков“ ЕООД. На 24.08.2021 г. дружеството отпуска заем на „Кино Славейков“ ЕООД в размер на 25 000.00 лв. Предоставеният заем е изцяло върнат през 2022 г.

По линия на собствеността „Зидарите“ ЕООД е свързано лице с „Клиърком Инвестхолдинг“ ЕАД. През 2022 г. не е извършвана търговска дейност с посоченото дружество.

Тъй като „Кино Славейков“ ЕООД е част от група фирми, които са включени в структура от холдингов тип, а основното предназначение на този тип структури е да се осъществява полесен и свободен обмен на всякакъв тип ресурси, в т.ч. финансиране и инвестиране на средства и използване на човешки ресурс в цялата група, то доколкото са осъществявани сделки между посочените дружества и „Кино Славейков“ ЕООД през финансовата 2022 г., условията по тях не се отличават от обичайните пазарни условия за подобен тип сделки и операции.

06.06.2023 г.
Гр. София

Изготвил:.....
/ Деница Костадинова /

Управител.....
/ Валентина Крумова /