

С Ч Е Т О В О Д Е Н Б А Л А Н С
на „СТРОИТЕЛНА КЪЩА ДИАМАНТ,, ООД
ЕИК по Булстат: 040866154
към 31.12.2022 година

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
<i>a</i>	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>a</i>	<i>1</i>	<i>2</i>
<i>А. Записан, но не внесен капитал</i>			<i>А. Собствен капитал</i>		
<i>Б. Нетекущи (дълготрайни) активи</i>			<i>I. Записан капитал</i>	584	584
<i>I. Нематериални активи</i>	2		<i>II. Премии от емисии</i>	-	-
<i>II. Дълготрайни материални активи</i>	5817	5039	<i>III. Резерв от последващи оценки</i>	388	388
<i>III. Дългосрочни финансови активи</i>			<i>IV. Резерви</i>	9237	8609
<i>IV. Отсрочени данъци</i>			<i>V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:</i>		
<i>Общо за раздел Б:</i>	5819	5039	<i>VI. Текуща печалба (загуба)</i>	1785	831
<i>В. Текущи (краткотрайни) активи</i>			<i>Общо за раздел А:</i>	11997	10412
<i>I. Материални запаси</i>			<i>Б. Провизии и сходни задължения</i>		
<i>II. Вземания в т.ч.:</i>	1149	860	<i>В. Задължения в т.ч.</i>	502	498
над 1 година			До 1 година	502	498
<i>III. Инвестиции</i>			Над 1 година		
<i>IV. Парични средства:</i>	5576	5032			
<i>Общо за раздел В:</i>	6725	5892			
<i>Г. Разходи за бъдещи периоди</i>	2	7	<i>Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди</i>	50	28
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	12546	10938	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	12546	10938

Дата на съставяне: 10.04.2023 г.

Съставил:

Атанаска Томасова Рукавина
„ОДИТ ТИЙМ“ ЕООД

Управител:

Борис Георгиев Колев

О Т Ч Е Т З А П Р И Х О Д И Т Е И Р А З Х О Д И Т Е

на „СТРОИТЕЛНА КЪЩА ДИАМАНТ“, ООД към 31.12.2022 година

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
<i>a</i>	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>a</i>	<i>1</i>	<i>2</i>
А. Разходи			Б. Приходи		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	2873	2873
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	2316	1307	а) продукция		
а) суровини и материали	935	679	б) стоки		
б) външни услуги	1381	628	в) услуги	4835	2873
3. Разходи за персонала, в т. ч.:	640	493	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	512	420	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин	121	51
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	94	73	4. Други приходи, в т. ч.:	605	194
- осигуровки, свързани с пенсии			а) приходи от финансираня	396	89
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	254	270	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	5561	3118
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.:	254	270	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:		
- разходи за амортизация	254	270	а) 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 (краткотрайни) активи			а) приходи от предприятия от група		
5. Други разходи, в т. ч.:	318	161	7. Други лихви и финансови преходи, в т. ч.:		
а) балансова стойност на продадените активи	78	49	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)	3528	2231	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т. ч.:			Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	0	0
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т. ч.:	50	31			
а) разходи, свързани с предприятия от група					
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи (6 + 7)	50	31			
8. Печалба от обичайна дейност	1983	856	8. Загуба от обичайна дейност		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7)	3578	2262	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7)	5561	3118
9. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	1983	856	9. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		
10. Разходи за данъци от печалбата	198	26			
11. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
12. Печалба (9 - 10 - 11)	1785	830	10. Загуба (9 + ред 10 и 11 от раздел А)		
Всичко (Общо разходи+10+11+12)	5561	3118	Всичко (Общо приходи + 10)	5561	3118

Дата на съставяне: 10.04.2023 г.

Съставил:

Атанаска Томасова Рукавина
„ОДИТ ТИЙМ“, ЕООД



Управител:

Борис Георгиев Колев



Приложение към финансовия отчет

1. Обща информация

„СТРОИТЕЛНА КЪЩА ДИАМАНТ“ ООД е дружество с ограничена отговорност, регистрирано в търговския регистър на Агенцията по вписванията с ЕИК: 040866154.

Седалището и адресът на управление е гр.Пловдив, ул.„Самара“ №7.

Предметът на дейност на дружеството за отчетния период е строителство на сгради; отдаване под наем на собствени недвижими имоти и хотелска дейност.

Основният капитал на дружеството е в размер на 584 000 лева, състоящ се от 5840 дяла с номинална стойност от 100 лева за дял. Собственици на капитала на дружеството са Борис Георгиев Колев, притежаващ 2920 дяла и Стоянка Димитрова Колева, притежаваща 2920 дяла.

През 2022 година не е извършвана промяна в структурата и собствеността на капитала.

Дружеството не е ограничено със срок.

Дружеството няма регистрирани клонове.

Дружеството се представлява и управлява от Борис Георгиев Колев.

2. Счетоводна политика

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Отчетите на дружеството за 2022 година са съставени на базата на Националните счетоводни стандарти, при прилагане на облекчения за малки предприятия, съгласно СС 1, включително към датата на съставяне на настоящите отчети. При съставяне на отчетите не са допускани отклонения от счетоводното законодателство и обединение на суми по статии с цел по голяма яснота.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев, който приема като негова отчетна валута за представяне. Данните в отчета и приложенията към него са представени в хиляди лева.

Отчетният период, за който се отнасят финансовите отчети на дружеството е година и съвпада с календарната 2022 година.

Информацията от предходни периоди е сравнима с тази от текущия период без да са направени корекции на информацията за предходните периоди.

През отчетния период не е променяна формата на отчета за приходите и разходите.

В представените отчети няма активи и пасиви, които да са свързани с повече от една статия в баланса.

Няма промяна в прилаганата счетоводна политика, включително базите за оценяване във финансовите отчети. Представянето на финансовия отчет изисква ръководството да направи най-добри приблизителни оценки, начисления и разумно обосновани предположения, които оказват ефект върху отчетените стойности на активите и пасивите, приходите и разходите, и на оповестяването на условни вземания и задължения към датата на отчета. Тези приблизителни оценки, начисления и предположения са основани на информацията, която е налична към датата на финансовия отчет, поради което бъдещите фактически резултати биха могли да бъдат различни от тях.

Финансовите отчети са съставени при спазване на принципите на текущо начисляване, действащо предприятие, предпазливост, съпоставимост между приходите и разходите и предимство на съдържанието пред формата.

2.2. Дълготрайни активи

Възприетият подход при представяне на ДА в баланса е те да отговарят на определението за ДМА съгласно т.3.1 от СС 16.

Активът е дълготраен, ако икономическата полза от неговата употреба е през повече от един отчетен период.

Друго изискване е стойностният праг на същественост - цената на придобиване на един актив, имащ самостоятелно приложение да бъде не по-малка от 700 лв.

Подходът при определяне на първоначалната оценка на ДМА е по цена на придобиване при покупка и по себестойност при собствено производство.

Методът на амортизация е линеен като счетоводните амортизационни норми са равни на данъчните.

Дружеството разработва обобщен амортизационен план за всички амортизируеми активи. Амортизации се начисляват от месеца, следващ месеца на придобиване и се преустановява от месеца, следващ месеца в който амортизируемият актив е изваден от употреба или напълно се е амортизирал. Начислената амортизация се отчита като разход и като коректив за срока на ползване на амортизируемия актив.

Преоценка и обезценка, както и формиране на преоценъчен резерв се извършва съгласно СС 36.

Дълготрайните нематериални активи се амортизират за срок, съобразно полезния ефект от използването им.

Дълготрайните активи се отписват от баланса на Дружеството при продажба, замяна с други активи, когато активът окончателно бъде изваден от употреба и след отписването му не се очакват никакви други икономически изгоди и при трансформиране в стока с цел продажба – активът се отписва по балансова стойност.

В края на отчетния период е извършена проверка, относно нуждата от обезценка на активи и е преценено, че не са налице условия за обезценка на активите.

2.3. Материални запаси

Закупените от дружеството материали и стоки се оценяват по историческа цена /доставна стойност/, включваща сумата от всички разходи по закупуването, преработката, както и други разходи, направени във връзка с доставянето им до тяхното настоящо местоположение и състояние. В доставната цена не се включват следните разходи: складови разходи за съхранение на МЗапаси, административните разходи, финансовите разходи и извънредните разходи.

Готовата продукция се оценява първоначално по себестойност, която включва: всички разходи пряко свързани с производството ѝ, част от променливите общи разходи, чийто размер е в зависимост от обема на готовата продукция, част от постоянните общи разходи, които остават сравнително постоянни, независимо от обема на продукцията.

Приета база за разпределение на общите производствени разходи е пряко вложения труд по поръчки. Включването на постоянните общопроизводствени разходи в себестойността на произвежданата продукция и услуги се извършва на базата на нормалния капацитет на производствените мощности.

Материалните запаси са оценени по по-ниската от: себестойност и нетната реализуема стойност.

При употреба (продажба) на материалните запаси се използва метода на средно претеглена цена на материалите.

В края на периода е направена оценка на нетната реализуема стойност на стоково-материалните запаси, която констатира, че нетната им реализуема стойност е равна на отчетната им стойност.

2.4. Търговски и други вземания

Вземанията се класифицират условно на три групи:

- текущи – вземания, които са погасени до датата на изготвяне на баланса.

Контрагентът е надежден и дружеството не очаква проблеми със събирането им. Срок най-много до 1 година.

- просрочени
- несъбираеми – вземания, които са просрочени над 5 години и се отписват от баланса.

Текущата оценка на вземанията и задълженията в чуждестранна валута се извършва ежемесечно по централния курс на БНБ за последния работен ден от месеца.

2.5. Отчитане на задълженията

Задълженията на дружеството се класифицират на:

- а) текущи – чийто срок на уреждане е до 12 месеца. Това са задължения формирани от осъществяване на текущата дейност и имащи периодичен характер на проявление, обикновено ограничени със срок на погасяване, които Дружеството плаща ежемесечно.
- б) нетекущи – чийто срок на уреждане е по-дълъг от 12 месеца. Тук се класифицират задължения, които са ограничени с по-дълъг срок на уреждане или такива, които не са били погасени в срок и са разсрочени във времето.

2.6. Сделки в чуждестранна валута

Финансовите отчети на дружеството са изготвени в български лева и това е отчетната валута на дружеството. Сделките в чуждестранна валута се отчитат при първоначалното им признаване в отчетната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс към момента на сделката или операцията. Към 31 декември паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се оценяват в български лева като се използва заключителния обменен курс на БНБ. 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 приходи и разходи като финансови приходи или финансови разходи.

2.7. Парични средства

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

2.8. Капитал и резерви

Капиталът на Дружеството е записан по историческа цена. Всяка промяна в неговия размер се регистрира в Търговския регистър и се отразява счетоводно в промяна на броя или номиналната стойност на акциите.

Капиталът на Дружеството е 584 хил.лв. и е разпределен в 5840 броя дяла с номинална стойност в размер на 100 лева за дял. Всеки дял дава право на съдружниците на глас, на дивидент и на ликвидационен дял.

Дружеството не е част от група, не притежава 20% или повече от капитала на други предприятия и не е отговорен съдружник в други предприятия.

Дружеството не притежава, не е закупило или продало през годината акции или дялове на контролиращи дружества, включително и/или чрез поставени лица или доверителни дружества.

2.9. Приходи и разходи

Приходът в дружеството се признава, когато е вероятно да има икономическа изгода свързана със сделка. Начисляването на приходите за всяка сделка става едновременно с признаване на извършените за нея разходи (принцип на съпоставимост между приходите и разходите).

Разходите на дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, за който се отнасят.

2.10. Данъци върху печалбата

В отчета за приходи и разходи като разход за данък намира отражение текущият разход за данък (начислен по данъчна декларация за годината).

2.11. Финансовият отчет е съставен при спазване на принципа на действащо предприятие

Към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет ръководството е направило преценка на способността на Дружеството да продължи своята дейност като действащо предприятие на база на наличната информация за предвидимото бъдеще.

3. Дълготрайни материални активи

Към 31.12.2021 г. балансовата стойност на активите по групи е

	2022 ‘000 лв.	2021 ‘000 лв.
<u>I. Материални активи</u>		
1. Земи	1160	189
2. Сгради	4353	4631
3. Машини, производствено оборудване и апаратура	2	12
4. Съоръжения и други	74	97
	5589	4929

През 2021 г. не са обезценявани материални запаси и не е признавано възстановяване на предишни обезценки на материални запаси. Материалните запаси на дружеството не са заложили като обезпечение.

4. Вземания

	2022 ‘000 лв.	2021 ‘000 лв.
Вземания от клиенти и доставчици до 1 година	1097	839
Други вземания, в т.ч.	52	21
- ДДС отсрочено за следващ период	44	13
	1149	860

5. Задължения

	2022 ‘000 лв.	2021 ‘000 лв.
Получени аванси от клиенти до 1 година	46	-
Задължения към доставчици до 1 година	397	427
Други задължения, в т.ч.:	59	71
- към персонала до 1 година	25	33
- осигурителни задължения до 1 година	8	7
- данъчни задължения до 1 година	26	31
	502	498

Не са представени справедливи стойности на търговските задължения, тъй като поради краткосрочния им характер, ръководството на Дружеството счита, че стойностите, по които те са представени в баланса отразяват тяхната справедлива стойност.

Задълженията към персонала представляват задължения към настоящи служители на дружеството, които следва да бъдат уредени през 2023 година.

Дружеството не е разработвало и не прилага планове за възнаграждения на служителите след напускане, за обезщетения при настъпване на пенсионна възраст или други дългосрочни възнаграждения.

Данъчните задължения за 2022 г. представляват: Задължения за Данъци върху доходите на физическите лица и корпоративен данък по ГДД.

7. Сделки със свързани лица

Свързаните лица на Дружеството включват собственика, ключов управленски персонал и други предприятия в групата „Диамант Инвест“ ООД под общ контрол.

Транзакциите със свързани лица не са извършвани при специални условия и никакви гаранции не са били предоставяни или получаван

Разчети със свързани лица към края на годината

	2022 ‘000 лв.	2021 ‘000 лв.
Задължения към свързани предприятия		
„Диамант Инвест“ ООД, в това число:		
- търговски сделки	351	339
	351	339

Сделки с ключов управленски и административен персонал

През отчетния период не са предоставяни аванси и кредити на административния персонал и членове на органи на управление, както и не са поемани задължения в полза на тези лица чрез каквито и да са гаранции.

13 Събития настъпили след датата на баланса

За периода след датата, към която е съставен финансовият отчет до датата на публикуването му, не са настъпили важни и/или значителни за дейността на предприятието некоригиращи събития, неоповестяването на които би повлияло за вярното и честно представяне на финансовите отчети.