"СОФБУЛТРЕЙД - 10" ЕООД

САМОСТОЯТЕЛЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

За годината към 31.12.2021 г.

"СОФБУЛТРЕЙД-10" ЕООД * "SOFBULTRADE-10 Ltd." * СОФИЯ SOFIA

Представляващ:

Калоян Либчев

Съставител:

Надя Кирилова Соколова

25,02,2022

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "СОФБУЛТРЕЙД - 10" ЕООД
към 31.12.2021 г.

АКТИВ **РАЗДЕЛИ,ГРУПИ,СТАТИИ**	**текуща година** (хил.лв.)	**предходна година** (хил.лв.)
Записан, но невнесен капитал	-	-
Нетекущи (дълготрайни) активи		
Нематериални активи		
Общо за група I :	-	-
Дълготрайни материални активи		
Земи и сгради, в т.ч.	-	-
земи	-	-
сгради		
Машини,производствено оборудване и апаратура	21	1
Съоръжения и др.	-	-
Общо за група II :	21	1
Дългосрочни финансови активи		
Предоставени заеми,свързани с асоциирани и смесени предприятия	-	
Дългосрочни инвестиции		
Други заеми	-	-
Изкупени собствени акции		
номинална стойност ..... хил. лв.	-	-
Общо за група III :	-	-
Отсрочени данъци		
Общо за раздел Б :	21	1
Текущи (краткотрайни) активи		
Материални запаси		
Суровини и материали	-	-
Незавършено производство	-	-
Продукция и стоки	-	103
- продукция	-	103
- стоки	-	-
Предоставени аванси	1 556	356
Общо за група I :	1 556	459
Вземания от клиенти и доставчици , в т.ч.	291	164
Други вземания, в т.ч.	112	72
Общо за група II :	403	236
Парични средства, в т.ч.		
- в брой	16	54
- в безсрочни сметки / депозити/	34	4
Общо за група IV :	50	58
Общо за раздел В:	2 009	753
СУМА НА АКТИВА	2 030	754

ПАСИВ РАЗДЕЛИ,ГРУПИ,СТАТИИ	текуща година (хил.лв.)	предходна година (хил.лв.)
Записан капитал	-	-
Натрупана печалба, загуба от минали години,в т.ч.		
- неразпределена печалба	583	-
- непокрита загуба	(26)	(26)
Общо за група V:	557	(26)
Текуща печалба (загуба)	440	583
Общо за раздел А:	997	557
Провизии и сходни задължения		
Общо за раздел Б:	-	-
Задължения		
Задължения към финансови предприятия, в т. ч.	78	87
- до 1 година	78	87
- над 1 година	-	-
Получени аванси,в т. ч.	575	-
- до 1 година	575	-
- над 1 година	-	-
Задължения към доставчици, в т.ч.	20	12
- до 1 година	20	12
- над 1 година		-
Други задължения, в т.ч.	360	98
до 1 година	360	98
над 1 година	-	-
- към персонала , в т.ч.	1	1
до 1 година	1	1
над 1 година		-
- осигурителни задължения, в т.ч.	2	2
до 1 година	2	2
над 1 година		-
- данъчни задължения, в т.ч.	53	68
до 1 година	53	68
над 1 година	-	-
Общо за раздел В, в т.ч.:	1 033	197
- до 1 година	1 033	197
- над 1 година	-	-
Финансирания и приходи за бъдещи периоди		
- финансирания		
- приходи за бъдещи периоди	-	-
Общо за раздел Г:	-	-
СУМА НА ПАСИВА	2 030	754

Дата на съставяне:
25,02,2022

Съставител:
Надя Кирилова Соколова

Ръководител:
Калоян Либчев

"СОФБУЛТРЕЙД-10" ЕООД
СОФИЯ
SOFIA
"SOFBULTRADE-10 Ltd."

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "СОФБУЛТРЕЙД - 10" ЕООД
към 31.12.2021 г.

	текуща година (хил.лв.)	предходна година (хил.лв.)
РАЗХОДИ		
Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	102	1 008
Разходи за суровини материали и външни услуги, в т.ч.	3 525	775
а/ суровини и материали	1 712	448
б/ външни услуги	1 813	327
Разходи за персонала, в т.ч.	139	139
а/ разходи за възнаграждения	128	128
б/ разходи за осигуровки в т.ч.	11	11
Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.	2	-
а/ разходи за амортизации и обезценка на дълготрайни материални и нематериални дълготрайни активи,в т.ч.	2	-
- разходи за амортизации	2	-
Други разходи, в т.ч.	33	260
а/ балансова стойност на продадени активи (без продукция)	-	257
Общо разходи за оперативната дейност	3 801	2 182
Разходи за лихви и други финансови разходи , в т.ч.	4	2
Общо финансови разходи	4	2
ПЕЧАЛБА ОТ ОБИЧАЙНА ДЕЙНОСТ	492	645
ОБЩО РАЗХОДИ	3 805	2 184
СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА	492	645
Разходи за данъци от печалбата	52	62
Други данъци, алтернативни на корпоративния данък		
ПЕЧАЛБА	440	583
ВСИЧКО	4 297	2 829
ПРИХОДИ		
Нетни приходи от продажби в т.ч.:	4 295	2 726
Продукция	187	2 378
Стоки	-	-
Услуги	4 108	348
Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	---	103
Разходи за придобиване активи по стопански начин		
Други приходи, в т.ч.		-
Общо приходи от оперативна дейност	4 295	2 829
Други лихви и финансови приходи в т.ч	2	-
Общо финансови приходи	2	-
ЗАГУБА ОТ ОБИЧАЙНА ДЕЙНОСТ	-	-
ОБЩО ПРИХОДИ	4 297	2 829
ВСИЧКО	4 297	2 829

Дата на съставяне:
25,02,2022

Съставител:
Надя Кирилова Соколова

Ръководител:
Калоян Либчев

"СОФБУЛТРЕЙД-10" ЕООД
СОФИЯ
SOFIA
SOFBULTRADE-10 Ltd.

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК

на "СОФБУЛТРЕЙД - 10" ЕООД

за 2021 г.

(хил.лв.)

Наименование на паричните потоци	текущ период			предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	5 746	5 855	(109)	1 508	1 308	200
Парични потоци,свързани с трудови възнаграждения		47	(47)	-	47	(47)
Платени и възстановени данъци от печалбата		62	(62)			-
Платени и възстановени други данъци		-	-		-	-
Други парични потоци от основна дейност	-	6	(6)	-	4	(4)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	5 746	5 970	(224)	1 508	1 359	149
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци,свързани с дълготрайни активи		22	(22)	-	-	-
Парични потоци от бизнескомбинации-придобивания			-	-		-
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-	22	(22)	-	-	-
В.Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			-			-
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	-		-	-		-
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	2 275	2 033	242	134	277	(143)
Парични потоци от лихви,комисионни,дивиденти и други подобни		2	(2)		-	-
Плащания на задължения по лизингови договори			-			-
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
Други парични потоци от финансова дейност		2	(2)		1	(1)
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	2 275	2 037	238	134	278	(144)
Г. Изменение на паричните средства през периода			(8)			5
Д. Парични средства в началото на периода			58			53
Е. Парични средства в края на периода			50			58

Дата на съставяне:
25,02,2022

Съставител:
Надя Кирилова Соколова

"СОФБУЛТРЕЙД-10" ЕООД "SOFBULTRADE-10 Ltd" СОФИЯ SOFIA

Ръководител:
Калоян Либчев

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на "СОФБУЛТРЕЙД - 10" ЕООД

за 2021 г.

хил.лв.

	Записан капитал	*Неразпредел ена печалба*	*Непокрита загуба*	*текуща печалба*	*Общо собствен капитал*
1. Салдо в началото на отчетния период	-	-	(26)	583	557
2. Финансов резултат за текущия период				440	440
7. Разпределения на печалба, в т.ч.:		583	-	(583)	-
за дивиденти					-
8. Покриване на загуба					-
3. Собствен капитал към края на отчетния период	-	583	(26)	440	997

Дата на съставяне:
25,02,2022

Съставител:
Надя Кирилова Соколова

Ръководител:
Калоян Либчев

"СОФБУЛТРЕЙД-10" ЕООД
СОФИЯ
SOFIA
"SOFBULTRADE-10 Ltd."

Приложение 1

СПРАВКА

ЗА НЕТЕКУЩИТЕ(ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ
на "СОФБУЛТРЕЙД - 10" ЕООД
към 31.12.2021 г.

(хил.лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ		Отчетна стойност на нетекущите активи				Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	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)		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)		
а		1	2	3	4	7	8	9	10	11	14	15
II.	**Дълготрайни материални активи**				-	-						
1.	1. Земи и сгради, в т.ч.:	-	-	-	-	-				-	-	-
	земи	-	-	-	-	-				-	-	-
	сгради				-	-				-	-	-
2.	Машини, производствено оборудване и апаратура				-	-	-	-		-	-	-
3.	Съоръжения и други	1	22		23	23	-	2		2	2	21
	Обща сума II:	1	22	-	23	23	-	2	-	2	2	21
III.	**Дългосрочни финансови активи**											
6.	Други заеми		-		-	-				-	-	-
	Обща сума III:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Общо нетекущи (дълготрайни) активи	1	22	-	23	23	-	2	-	2	2	21

Дата:
25,02,2022

Съставител:
Надя Кирилова Соколова

Ръководител:
Калоян Либчев

СОФБУЛТРЕЙД-10" ЕООД
СОФИЯ
SOFIA
SOFBULTRADE-10 Ltd.

ПРИЛОЖЕНИЕ

към годишния финансов отчет за 2021 г на „СОФБУЛТРЕЙД -10“ ЕООД - гр. София, ЕИК/БУЛСТАТ 204639517

I. Общо представяне

„СОФБУЛТРЕЙД-10“ ЕООД е еднолично дружество с ограничена отговорност, със седалище в гр. София, адрес на управление р-н Триадица, бул. България № 49А, ет.4,ап.офис 38 ЕИК/БУЛСТАТ 204639517 и предмет на дейност Строителство на жилищни и нежилищни сгради.

Основният капитал на дружеството е в размер на 100 лева и е притежание на едноличния собственик на капитала Димитър Панайотов Мирчев.

Отчетите на дружеството за 2021 г. са съставени на базата на Националните счетоводни стандарти /НСС/, приложими в сила от 01.01.2016г.

Отчетният период, за който се отнасят отчетите е календарната година - от 01.01.2021 г. до 31.12.2021 г. включително.

През отчетния период няма промяна на отчетните форми на ГФО по вид.

Няма промяна в прилаганата счетоводна политика, включително базите за оценяване във финансовите отчети, принципите, изходните предположения, концепциите, правилата и процедурите. Финансовите отчети са съставени при спазване на принципите на текущо начисляване, действащо предприятие, предпазливост, съпоставимост на приходите и разходите и предимство на съдържанието пред формата.

Валутният курс, използван за преизчисляване в отчетната валута на паричните позиции в чуждестранна валута е централният курс за деня на БНБ, а в края на периода - заключителния.

1. Отчитане на стоково - материални запаси

Стоково – материалните запаси в дружеството са представени от незавършеното производство и готовата продукция. (строителни продукти). В много малка стойност като материални запаси се отчитат и материали, обслужващи дейността.

Организираното отчитане на незавършеното производство и готовата продукция е по калкулативни обекти и себестойност. Незавършеното производство включва всички разходи, необходими за производството на сграден фонд и други СМР (апартаменти, гаражи и други). При изготвяне на приемателните актове се определя себестойността на произведеното. При продажба на същото се използва пазарна цена за признаване на приход, а себестойност за отписване.

Наличните разходи за незавършено производство в края на отчетния период оказват влияние върху резултата за следващия период. Разликата в началния остатък по себестойност на готовата продукция и в края се отразява в

отчета за приходи и разходи. Всички разходи, свързани с предадения обект до промяна на собствеността се признават като такива в отчетния период.

Предплатените суми срещу бъдещи продажби се считат за приходи за бъдещи периоди срещу бъдещо отписване на готова продукция и признаване на приход.

2. Дълготрайни активи

При отчитане на ДА е възприет стойностен праг на същественост 700 лева, но в случаи, когато актива по специфичност е с характеристика на дълготраен такъв и е с цена под определения праг, той се класифицира като дълготраен, като със специално вътрешно разпореждане се определя и конкретността за използването му. Всички други доставки на активи, които са под прага на същественост и са с характер на оборотни, се признават за краткотрайни материални активи или се признават за разход.

При придобиване активите се заприходяват по доставна цена. При признаване на последващи разходи, свързани с увеличение на стойността на актива, които водят до удължаване на експлоатационния му срок, се признава нов актив, свързан с наличния (като допълнение) в смисъл за по - правилно начисление на счетоводната и данъчна амортизация.

При възникнали причини за неползване на активи повече от 12 месеца същите се изваждат от употреба и се преустановява признаването на разходи за амортизиране.

Придобиването на ДА в дружеството е на база на необходимост от същите.

На същите при заприходяването се определя: група, експлоатационен срок и се изготвя счетоводен и данъчен амортизационен план.

При ползване в дейността на чужди дълготрайни активи взаимоотношенията се уреждат, чрез оперативни лизингови договори с права за извършване на ремонти и подобрения за сметка на наемателя. Дълготрайните материални активи, които са отдадени под наем за използване се отчитат като „инвестиционни имоти", чрез прилагане на същите принципи и методи както се отчитат останалите ДА.

За отчетния период състоянието на ДА в „СОФБУЛТРЕЙД-10" ЕООД е както следва:

Група	Стойност на придобиване	Коректив амортизация	Балансова стойност
1. Съоръжения и др.	23	2	21
Общо Дълготрайни материални активи	**23**	**2**	**21**

3. Отчитане на амортизациите

Приет е линейният метод за амортизиране. Прилагат се амортизационни норми за разход, които се определят ежегодно, като се разглеждат експлоатационните качества на актива, неговото физическо и морално износване.

4. Лизинг и инвестиционни имоти

За доставката на дълготрайни активи в определени случаи дружеството поема задължения по финансови лизингови договори.

Цената на лизинга е сбор от стойността на актива и финансовите разходи, като последните се отлагат по определен погасителен план за бъдещо време.

Дружеството заприходява актива по счетоводния си баланс, с цел признаване на текущи разходи, но собствеността се прехвърля при издължаване на договора. Финансовите разходи се признават в съответствие с погасителния план като лихви. Инвестиционните имоти представляват активи, дадени за ползване срещу получаване на приход. Същите се отчитат както ДМА.

5. Отчети за паричните потоци

При отчитане на паричните средства се прилага разделено отчитане на приходите и разходите на парични средства по източници и предназначение. Спазват се всички разпореждания относно разходи в брой, оценки на валутни разплащания. За представяне на движението на паричните потоци се изготвя формата „Паричен поток" съгласно СС7 - пряк метод.

6. Приходи и разходи

Организираното счетоводно отчитане на разходите е по икономически елементи и по направление. Вътре в отделните икономически елементи (материали, външни услуги и др.) е осигурена подробна информация за различните видове. Чрез осчетоводяване на различните видове разходи, отнасящи се за строителната дейност се извършва формиране на себестойността на произвежданата строителна продукция. Разходите, които се отнасят общо за всички обекти се разпределят индивидуално на приети бази. Разпределението на разходите по отделни обекти зависи от място намиране, изложение, квадратура, етажност и други.

Балансовата стойност на продадените ДА се отчита в позиция други разходи.

За отчитането на приходите е осигурено отделно отчитане на видовете приходи: от продадена готова продукция, от наеми, други приходи. Всички приходи с характер на лихви, неустойки се признават за финансови приходи при начисляването им.

В частта на приходите отражение имат и промените в незавършеното производство и промените от готовата продукция за производствената дейност, като това се отразява в ОПР, като намаления или увеличения на разходи и приходи.

Разликата между приходите и разходите, регистрирани през текущия период, формират финансовия резултат общо и по източници.

7.Доходи на персонала

Счетоводното отчитане на разходите за персонала е организирано като разходи за възнаграждения, данъци и осигуровки.

Начислените разходи за текущи възнаграждения и осигуровки се признават за разход в периода на възникване.

Дружеството не прилага СС 19 за провизиране на разходи поради малък брой персонал.

8,Отчитане на финансови инструменти и провизиране

Дружеството използва в дейността си стандартните финансови инструменти за вземания и задължения. Същите се оценяват по стойност на възникване по номинал, с договорен срок за признаване вземането или задължението. При неспазването на определения срок за овъзмездяване следва признаване на текущ разход или приход от лихви, чрез оценка на същите.

Периодично и в края на отчетния период се прави подробен преглед на финансовите активи и пасиви. Извършва се оценка при спазване на ЗКПО (има се предвид срока на възникване, срока на уреждане, сигурността за уреждане). Получените разлики от оценката се признават в текущия период за разходи или приходи при спазване на данъчното законодателство. Към 31.12.2021 г. финансовите активи и пасиви на „СОФБУЛТРЕЙД-10“ ЕООД са представени както следва:

Вземания	Хил. лв
1. Вземания от клиенти и доставчици	291
2.Други вземания	112
Общо за вземанията	**403**

Задължения	Хил. лв
1. Задължения към финансови предприятия	78
2.Получени аванси	575
3.Задължения към доставчици	20
4. Други задължения	360
Общо задължения	**1033**

Използването на финансовите средства като финансов инструмент е организирано чрез отчитане на същите за касово разплащане, по банков път в лева и валута. Разплащанията във валута през текущия период се оценяват по текущ курс, а в края на отчетния период по заключителен курс.

9,Отчитане на собствения капитал, финансовия резултат данъчното облагане.

Отчитането на собствения капитал е свързано с отчитането на дяловете, резервите, финансовият резултат от текущия период и от предходни отчетни години.

Финансовият резултат представлява разликата между всички отчетени приходи и разходи. Същият се определя в годишен размер. До 31.03. на следващата отчетна година дружеството изготвя ГФО за текущия период и определя дължимите данъци. За целите на данъчното облагане се изготвя Годишна данъчна декларация. Данъчната основа за облагане се определя от

счетоводния финансов резултат, увеличен и намален с непризнатите за данъчни цели разходи и приходи. Приложимата данъчна ставка за 2021 г е 10%. При определяне на данъчното задължение се приспадат всички натрупани загуби до отчетния период в последователност съгласно ЗКПО, ако финансовия резултат е положителен. За 2021г. данъчната основа на облагаемата печалба е данъчна печалба от 523 хил.лв., а счетоводната печалба 492 хил.лв.

Бележки към финансовия отчет, неразделна част от приложението.

1. Дълготрайни активи по балансова стойност

Група	*Мярка*	*2021 г.*	*2020 г.*	*Разлика*
1. Земи	*хил. лв.*	0	*0*	0
2. Съоръжения и др.	*хил. лв.*	21	*1*	20
Всичко ДМА	***хил. лв.***	21	***1***	20

2. Стоково-материални запаси

Група	*Мярка*	*2021 г.*	*2020 г.*	*Разлика*
1Продукция	*хил. лв.*	-	*103*	*-103*
2,Предоставени аванси	*хил. лв.*	*1556*	*356*	*1200*
Всичко материали запаси	***хил. лв***	***1556***	***459***	***1097***

3. Парични потоци

Компонент:	*Сума (хил.лв.):*	
	2021 г.	*2020г.*
Парични средства в брой:	*16*	*54*
Безсрочни сметки /депозити/	*34*	*4*
Общо:	***50***	***58***

4. Вземания

Група	*Мярка*	*2021 г.*	*2020 г.*	*Разлика*
1. Вземания от клиенти и доставчици	*хил. лв.*	*291*	*164*	*127*
2.Други вземания	*хил. лв.*	*112*	*72*	*40*
Общо за вземанията	***хил. лв***	***403***	***236***	***167***

5.Задължения

Група	Мярка	2021г.	2020 г.	Разлика
1Задължения към финансови предприятия	хил. лв.	78	87	-9
2.Получени аванси	хил. лв.	575	0	575
3.Задължения към доставчици	хил. лв.	20	12	8
4.Други задължения	хил. лв.	360	98	262
Всичко задължения	**хил. лв**	**1033**	**197**	**836**

Дружеството се финансира съгласно сключени договори и от други юридически лица. Към 31.12.2021г. в баланса са отразени всички начислени лихви по получени заеми като разход и задължения.

6. Приходи

Категория приходи	Приход - стойност (хил.лв.)		Разлика
	2021 г.	2020 г.	
Нетни приходи от продажби, в т.ч.:			
Обща сума на нетни приходи:	4295	2726	1569
Увеличение на запасите от продукция и НП	-	103	-103
Обща сума на приходите:	4295	2829	1466
Приходи от лихви и др. Фин. приходи	2	0	2
Общо приходи	4297	2829	1468

7. Разходи

Категория разходи	Разход - стойност (хил.лв.)		Разлика
	2021 г.	2020 г.	
1.Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	102	1008	-906
2,.Разходи за материали	1712	448	1264
3.Разходи за външни услуги	1813	327	1486
4.Разходи за персонала	139	139	0

5,Разходи за амортизации	*2*		*2*
6,Други разходи	*33*	*260*	*-227*
Общо оперативни разходи:	***3801***	***2182***	***1619***
Разходи за лихви и др. Фин. разходи	*4*	*2*	*2*
Общо разходи	***3805***	***2184***	***1621***

5. Свързани лица

Няма сделки, които да се отличават от обичайните в полза на свързаните лица.

Годишният финансов отчет за 2021г. на СОФБУЛТРЕЙД-10" ЕООД е изготвен съобразно разработената счетоводна политика, която от своя страна е в съответствие с НСС, ЗСч, както и всички законови и нормативни актове, свързани със счетоводното и данъчно законодателсво.

Съставител: .....
/Надя Соколова/

Ръководител: .....
/Калоян Либчев/

"СОФБУЛТРЕЙД-10" ЕООД
СОФИЯ
SOFIA
SOFBULTRADE-10 Ltd.