

СТРОЙМОНТАЖ ЕООД
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

към 31.12.2021 година

СЪДЪРЖАНИЕ	СТРАНИЦА
ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА	3
БАЛАНС	8
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ	10
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	11
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК	12
БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ	13
ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР	25

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

ЕИК 130169509

на СТРОЙМОНТАЖ ЕООД към 31.12.2021

АКТИВ РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година
а	1	2
А. Нетекущи (дълготрайни) активи		
I. Дълготрайни нематериални активи	-	-
1.Концесии,патенти,лицензии,търговски марки,програмни продукти и други подобни права и активи	13	17
Общо за групата :	**13**	**17**
II. Дълготрайни материални активи		
1.Земи и сгради, в т.ч.	463	479
- земи	109	109
- сгради	354	370
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	126	113
3 . Съоръжения и други	77	45
4 . Предоставени аванси и дълготрайни материали в процес на изграждане		20
Общо за групата :	**666**	**657**
III. Отсрочени данъци	123	56
Общо за раздела :	802	730
Б. Текущи (краткотрайни) активи		
I. Материални запаси		
1.Суровини и материали	295	114
2. Незавършено производство	600	1 252
3. Продукция и стоки, в т.ч.:		
3.1. стоки		
4.Предоставени аванси	126	224
Общо за групата :	**1 021**	**1 590**
II. Вземания		
1.Вземания от клиенти и доставчици	1 830	4 216
1.1 над 1 година	16	101
2. Вземания от предприятия в групата	1 116	392
3.Други вземания	1 074	1 752
3.1 над 1 година	993	1 593
Общо за групата :	**4 020**	**6 360**
III. Парични средства, в т.ч:		
1.в брой	18	51
2.в безсрочни сметки (депозити)	20	290
Общо за групата :	**38**	**341**
Общо за раздела :	5079	8 291
В. Разходи за бъдещи периоди	37	100
СУМА НА АКТИВА	**5 918**	**9 121**

Финансов отчет, върху който има издаден одиторски доклад с дата:

15 -07- 2022

Николай Полинчев, дес

684 Николай Полинчев
Регистриран одитор

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

/продължение/

ПАСИВ РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година
а	1	2
А. Собствен капитал		
I. Записан капитал	5	5
II.Резерви	75	75
III. Натрупана печалба (загуба)от минали години		
1.неразпределена печалба	320	2 070
2. Непокрита загуба	(182)	(182)
Общо за групата :	**138**	**1 888**
III. Текуща печалба (загуба)	1 441	252
Общо за раздела :	**1 659**	**2 220**
Б.Провизии и сходни задължения		
1.Други провизии и сходни задължения	204	118
Общо за раздел Б:	**204**	**118**
В. Задължения		
1.Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	298	1 156
1.1.над 1 година	298	1 156
2. Получени аванси, в т.ч.:	497	514
2.1.до 1 година	497	514
3. Задължения към доставчици, в т.ч.:	693	1 450
3.1. до 1 година	693	1 450
4.Задължения към предприятия от групата	1 227	1 988
4.1.до 1 година	1 227	1 988
54. Други задължения, в т.ч.	**1 340**	**1 675**
5.1. до 1 година	1 340	1 675
—към персонала, в т.ч.:	62	50
до 1 година	62	50
—осигурителни задължения, в т.ч.:	23	19
до 1 година	23	19
—данъчни задължения, в т.ч.:	76	414
до 1 година	76	414
Общо за раздела, в т.ч. :	**4 055**	**6 783**
до 1 година	**3 757**	**5 627**
над 1 година	**298**	**1 156**
СУМА НА ПАСИВА	**5 918**	**9 121**

Дата: 28-06-2022

Съставител
Димитрийка Коцева

Управител
Камен Василев

"СТРОЙМОНТАЖ" ЕООД ПАЗАРДЖИК

Финансов отчет, върху който има издаден одиторски доклад с дата:

15 -07- 2022

Николай Полинчев, дес

684 Николай Полинчев
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

ЕИК 130169509

на СТРОЙМОНТАЖ ЕООД

към 31.12.2021

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година
1.Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	652	857
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	**7 913**	**11 988**
2.1. суровини и материали	5 881	6 581
2.2. външни услуги	2 032	5 407
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	**1 247**	**1 154**
3.1. разходи за възнаграждения	1 105	1 025
3.2. разходи за осигуровки	142	129
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	**698**	**580**
4.1. разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	**698**	**580**
- разходи за амортизация	98	180
-разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	600	400
5. Други разходи, в т.ч.:	**627**	**527**
5.1. балансова стойност на продадените активи	298	96
5.2. провизии	105	79
Общо разходи за оперативна дейност	**11 137**	**15 106**
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч:	89	107
Общо финансови разходи	**89**	**107**
Общо разходи	**11 226**	**15 213**
Счетоводна печалба (общо приходи—общо разходи)	1 538	352
Разходи за данъци от печалбата	164	
Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	(67)	100
Печалба	1 441	252
Всичко	**12 764**	**15 565**

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година
1.Нетни приходи от продажби, в т.ч.:		
1.1 продукция	3	
1.1 стоки	241	137
2.1. услуги	12 342	15 200
2.Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
3.Други приходи, в т.ч.	129	219
-приходи от финансирания	1	150
Общо приходи от оперативна дейност	**12 715**	**15 556**
5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия	44	
6. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.	5	9
-приходи от предприятия от групата	2	9
Общо приходи	12 764	15 565
Всичко	**12 764**	**15 565**

Дата: 28-06-2022

Съставител
Димитрийка Коцева

Управител
Камен Василев

СТРОЙМОНТАЖ ЕООД ПАЗАРДЖИК

Финансов отчет, върху който има издаден одиторски доклад с дата:

15 -07- 2022

Николай Полинчев, дес

684 Николай Полинчев
Регистриран одитор

	Отчет за собствения капитал на СТРОЙМОНТАЖ ЕООД			ЕИК 01.01.2021	130169509 31.12.2021
в хил лв. Показатели	Записан капитал	Други Резерви	финансов резултат от минали години Неразпределена печалба	Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
Салдо в началото на предходния отчетен период	**5**	**75**	**3 514**	**(182)**	**3 412**
Финансов резултат за текущия период				252	252
Разпределение на печалбата , в т.ч.			(182)	182	-
-за дивиденти			(1 444)		(1 444)
Собствения капитал към края на предходния отчетен период	**5**	**75**	**1 888**	**252**	**2 220**
Салдо в началото на отчетния период	**5**	**75**	**1 888**	**252**	**2 220**
Финансов резултат за текущия период				1 441	1 441
Разпределение на печалбата , в т.ч.			252	(252)	-
-за дивиденти			(2 002)		(2 002)
Салдо в края на отчетния период	**5**	**75**	**138**	**1 441**	**1 659**

Дата: 28-06-2022

Съставител
Димитрийка Коцева

Управител
Камен Василев

СТРОЙМОНТАЖ ЕООД ПАЗАРДЖИК

Финансов отчет, върху който има издаден одиторски доклад с дата:

15 -07- 2022

Николай Полинчев, дес

684 Николай Полинчев
Регистриран одитор

ОТЧЕТ за паричните потоци по прекия метод

ЕИК 130169509

На СТРОЙМОНТАЖ ЕООД за периода: 01.01.2021 31.12.2021

Наименование на паричните потоци	Текущ период (хил. лв.)			Предходен период (хил. л.в)		
	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	16 741	11 991	4 750	17 368	14 146	3 222
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	-	1 175	(1 175)		1 105	(1 105)
Парични потоци свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	3	20	(17)		17	(17)
Плащания при разпределения на печалбата	-	1 988	(1 988)		1 445	(1 445)
Платени и възстановени данъци от печалбата	-	135	(135)			
Други парични потоци от основна дейност	154	41	113	1	26	(25)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	16 898	15 350	1 548	**17 369**	**16 739**	**630**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		108	(108)		117	(117)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)		108	(108)		**117**	**(117)**
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	4 110	5 824	(1 714)	7 814	7 991	(177)
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	9	38	(29)	16	43	(27)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	4 119	5 862	(1 743)	**7 830**	**8 034**	**(204)**
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	21 017	21 320	(303)	**25 199**	**24 890**	**309**
Д. Парични средства в началото на периода	-	-	341			**32**
Е. Парични средства в края на периода	-	-	38			**341**

Дата: 28-06-2022

Съставител
Димитрийка Коцева

Управител
Камен Василев

Финансов отчет, върху който има издаден одиторски доклад с дата:

15 -07- 2022

Николай Полинчев, дес

СТРОЙМОНТАЖ ЕООД ПАЗАРДЖИК

684 Николай Полинчев
Регистриран одитор

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

Финансовите отчети са изготвени в съответствие с НАЦИОНАЛНИ стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП).

Освен ако не е посочено друго, Финансовите отчети са представени в хиляди български лева (BGN'000)

I. БЕЛЕЖКИ КЪМ СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА НА СТРОЙМОНТАЖ ЕООД

1. Активи

1.1. Дълготрайни материални активи

1.1.1. Признаване и оценка на ДМА

Предприятието отчита като дълготрайни материални активи установимите нефинансови активи с натурално веществена форма, придобити и притежавани от него, които се използват в производствената, търговската и административната дейност и от които се чакат бъдещи икономически ползи.

Дълготрайните материални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните обезценки.

Стойностния праг, над който активите се признават за ДМА е определен на 700 лв. и под този праг активите се отчитат като текущ разход.

Първоначалната оценка на ДМА се определя както следва :

Последващите разходи по ДМА се капитализират /увеличават стойността им/ само в случай, че водят до увеличаване на икономическата изгода от използването на съответния актив за който са извършени. Всички останали последващи разходи под формата на ремонт и др. се отчитат като текущи. Използването на допустимия метод при последваща оценка на ДМА се допуска по изключение, за сгради и съоръжения, с оглед на вярното представяне на справедливите стойности на активите.

За придобити чрез покупка - Оценката е по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи до въвеждането им в експлоатация.

Справедлива стойност на ДМА се определя както следва: - сумата за която един актив може да бъде разменен между информирани и желаещи страни в пряка сделка помежду им. При невъзможност да се набави необходимата информация, справедливата стойност следва да се определи на базата на извършена от лицензиран оценител оценка.

Оценката след първоначалното признаване се извършва както следва :

Последващите разходи по ДМА се капитализират /увеличават стойността им/ само в случай, че водят до увеличаване на икономическата изгода от използването на съответния актив, за който са извършени. Всички останали последващи разходи под формата на ремонт и др. се отчитат като текущи.

1.1.2. Амортизация на ДМА

Дружеството, начислява амортизации на ДМА съгласно полезния живот на отделните активи, определени от ръководството на дружеството за всеки клас активи по линейния метод.

Изготвя се амортизационен план със следните предвидени амортизационни норми :

- машини и оборудване, строителна механизация - 30 %
- автомобили - 25 %
- компютърно оборудване - 50 %
- обзавеждане и трайни активи - 15 %

1.1.3 Срок на годност на ДМА

Първоначално полезния срок на ДМА се определя въз основа на документацията предоставена от производителя за нормалната експлоатационна продължителност на актива. При липса на подобна информация ръководството на дружеството определя полезния живот на ДМА използвайки данни за полезния срок на сходни активи.

Полезния живот на ДМА се преразглежда най-малко веднъж на две години като се отчитат направените ремонти и подобрения по тях.

1.1.4. Остатъчна стойност на ДМА

Дружеството приема, че остатъчната стойност е незначителна, когато нейната оценка е по-малка от 5 % от стойността при първоначалното признаване на актива. В този случай за остатъчна стойност се записва нула.

Амортизационната политика се спазва най-малко през един отчетен период. Предприятието преразглежда амортизационната си политика към началото на всеки отчетен период.

1.2. Нематериални дълготрайни активи

1.2.1. Признаване и оценка

Предприятието счита като нематериални дълготрайни активи нефинансови ресурси без материален характер, придобити и контролирани от него, от които се чакат бъдещи икономически ползи за повече от един отчетен период.

Стойностния праг над който активите се считат за дълготрайни е определен на 700 лв. и под този праг активите се отчитат като текущ разход.

При първоначално придобиване НДА се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена и всички разходи по доставката и инсталирането им. Разходите за обучение на персонала за работа с програмните продукти, както и административните и други общи разходи не се включват в първоначалната оценка.

След първоначалното признаване НДА се оценяват по цена на придобиване, намалена с начислената амортизация и евентуално с натрупаните загуби от обезценки. Последващите разходи за поддържане на първоначално установената ефективност на НДА се отчитат като текущи разходи.

Разходите, които могат да бъдат надлежно измерени и отнесени към определени НДА се капитализират /увеличават стойността на НДА/ само в случай че водят до увеличаване на очакваните изгоди.

1.2.2. Амортизация на НДА

Дружеството начислява амортизации на НДА съгласно очакваната икономическа изгода на отделните активи, като се прилага линейния метод.

Определени от ръководството на дружеството амортизационни норми за НДА :

Програмни продукти - 50%

Концесии,патенти,лицензии,търговски марки,програмни продукти и

други подобни права и активи 15%

1.3. Стоково материални запаси

1.3.2 Стокови запаси

Отчитат се по доставна стойност, която включва покупната стойност и разходите по доставката им. Не се включват в стойността на стоката складовите разходи и тези в търговските обекти, свързани с реализацията им и административните разходи.

Изписването на стоковите запаси при продажба става по средно претеглена цена

1.3.3 Материални запаси

Материалите при тяхното закупуване се оценяват по цена на придобиване, формирана от всички разходи по закупуването и други разходи направени във връзка с доставянето им. Изписването е по средно претеглена цена.

Незавършеното производство е оценено по стойността на основните производствени разходи.

Продукцията е оценена по себестойност, формирана от стойността на вложените материали, разходите за преработка и другите разходи свързани със съответната продукция.

1.4. Парични средства

Паричните средства са оценени по номинална стойност, а паричните средства във валута - по заключителен курс на БНБ.

На наличните парични средства във валута се прави преоценка по курса на БНБ към датата на съставяне на междинни отчети.

1.5. Вземания

Вземанията в левове са оценени по стойността на тяхното възникване.

Преглед на вземанията за обезценка се извършва от ръководството на дружеството в края на всеки отчетен период, както и в края на всяко тримесечие и ако има индикации за обезценка, загубите се начисляват като текущ разход.

1.6. Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди се отчитат предплатените разходи, които се отнасят за следващи отчетни периоди.

1.7 Провизии

Начисляват се провизии по :

- очаквани разходи по натрупващи се неизползвани отпуски на персонала

- очаквани разходи за гаранционно обслужване на завършени обекти

2. Пасиви

Текущите задължения се начисляват при тяхното възникване. Задълженията във валута се преоценят по централния курс на БНБ за съответната валута към датата на съставяне на финансови отчети - междинни и годишни.

3. Доходи на персонала

В края на годината неизползваните натрупани годишни компенсируеми отпуски, както и съответните суми за социални и здравни осигуровки в частта им дължима от работодателя, се отчитат като задължение към персонала и текущ разход за дружеството, включен в Отчета за приходите и разходите.

4. Приходи

Основните приходи на предприятието са от изпълнение на строително монтажни работи. Приходът се признава по метода етап (процент) на завършеност . Предприятието използва метода, който осигурява надеждна оценка на извършената работа. В зависимост от характера на договора тези методи включват:

- прегледи на извършената работа;
- завършеност на физическата част от работата по договора.

5. Разходи

Всички разходи за дейността се отчитат по елементи. Спазва се принципа на текущо начисляване. Разходите се признават за текущи в момента на признаване на прихода,.

6. Данъци

Дружеството е регистрирано по Закона за данък добавена стойност и е задължено с данък 20 % за извършените продажби.

Дружеството е задължено с корпоративен данък по ЗКПО в размер на 10%.