

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на СИТИ КОНДО ООД

ЕИК: 201072008

Към: 31.12.2022

Актив

Пасив

Раздели, групи, статии а	Сума (хил. лв.)		Раздели, групи, статии а	Сума (хил. лв.)	
	Текуща година 1	Предх. година 2		Текуща година 1	Предх. година 2
А. ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ			А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
Б. НЕТЕКУЩИ /ДЪЛГОТРАЙНИ/ АКТИВИ			I. Записан капитал	85	85
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии		
1. Продукти от развойна дейност			III. Резерв от последващи оценки		
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и др. подобни права и активи			IV. Резерви		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
Общо за група I:	0	0	3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Допълнителни резерви		
1. Земи и сгради, в т.ч.			Общо за група IV:	0	0
земи			V. Натрупана печалба /загуба/ от минали години, в т.ч.		
сгради			неразпределена печалба	481	464
2. Машины, производствено оборудване и апаратура			непокрита загуба		
3. Транспортни средства и други			Общо за група V:	481	464
4. Предоставени аванси и материални активи в процес на изграждане			VI. Текуща печалба /загуба/	17	17
Общо за група II:	0	0	Общо раздел А:	583	566
III. Дългосрочни финансови активи			Б. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
1. Акции и дялове в предприятия от групата			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			2. Провизии за данъци, в т.ч.:		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			отсрочени данъци		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			3. Други сходни задължения		
5. Дългосрочни инвестиции	375	375	Общо за раздел Б:	0	0
6. Други заеми			В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
7. Изкупени собствени акции			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.		
Общо за група III:	375	375	до 1 година		
IV. Отсрочени данъци			над 1 година		
Общо за раздел Б:	375	375	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:		
В. ТЕКУЩИ /КРАТКОТРАЙНИ/ АКТИВИ			до 1 година		
I. Материални запаси			над 1 година		
1. Суровини и материали			3. Получени аванси, в т.ч.:		
2. Незавършено производство			до 1 година		
3. Продукция и стоки, в т.ч.			над 1 година		
продукция			4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	1	
стоки			до 1 година	1	
4. Предоставени аванси			над 1 година		
Общо за група I:	0	0	5. Задължения по полици, в т.ч.:		
II. Вземания			до 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.			над 1 година		
над 1 година			6. Задължения към предприятия от групата, в т.ч.:		
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:			до 1 година		
над 1 година			над 1 година		
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
над 1 година			до 1 година		
4. Други вземания	547	504	над 1 година		
над 1 година			8. Други задължения, в т.ч.:	350	325
Общо за група II:	547	504	до 1 година	350	325
III. Инвестиции			над 1 година		
1. Акции и дялове в предприятия от групата			към персонала, в т.ч.:		
2. Изкупени собствени акции			до 1 година		
3. Други инвестиции			над 1 година		
Общо за група III:	0	0	осигурителни задължения, в т.ч.:		
IV. Парични средства			до 1 година		
в брой	12	12	над 1 година		
в безсрочни сметки /депозити/			данъчни задължения, в т.ч.:	22	21
Общо за група IV:	12	12	до 1 година	22	21
Общо за раздел В:	559	516	над 1 година		
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ			Общо за раздел В, в т.ч.:	351	325
			до 1 година	351	325
			над 1 година		
			Г. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ, в т.ч.:	0	0
			финансирания		
			приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	934	891	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	934	891

Дата на съставяне: 16.05.2023

Съставител: Мариела Илиева

Ръководител: Любен Белов

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на СИТИ КОНДО ООД

ЕИК: 201072008

За периода: 01.01.2022 - 31.12.2022

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		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	0	0
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	0	0	а) продукция		
а) суровини и материали			б) стоки		
б) външни услуги			в) услуги		
3. Разходи за персонала, в т. ч.:	0	0	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения			3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:			4. Други приходи, в т. ч.:		
- осигуровки, свързани с пенсии			- приходи от финансиране		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	0	0	- продажба на дълготрайни активи		
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.:			Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	0	0
- разходи за амортизация			5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:		
- разходи от обезценка			- приходи от участия в предприятия от група		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т. ч.:		
5. Други разходи, в т. ч.:			- приходи от предприятия от група		
а) балансова стойност на продадените активи			7. Други лихви и финансови приходи, в т. ч.:	42	45
б) провизии			а) приходи от предприятия от група		
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	0	0	б) положителни разлики от операции с финансови активи		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т. ч.:	18	23	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	18	23	Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	42	45
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т. ч.:	6	5			
а) разходи, свързани с предприятия от група					
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи (6 + 7)	24	28			
8. Печалба от обичайна дейност	18	17	8. Загуба от обичайна дейност	0	0
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	24	28	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	42	45
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	18	17	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	0	0
11. Разходи за данъци от печалбата	1		11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)	0	0
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10 - 11 - 12)	17	17			
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	42	45	Всичко (Общо приходи + 11)	42	45

Дата на съставяне: 16.05.2023

Съставител: Мариела Илиева



Ръководител: Любен Белов



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на СИТИ КОНДО ООД
ЕИК: 201072008

За периода: 01.01.2022 - 31.12.2022

ПОКАЗАТЕЛИ	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ					Други резерви	Финансов резултат от минали		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени	Резерв съгласно учредителен акт	Резерв	Неразпределен на печалба		Непокрита загуба			
a	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
1. Салдо в началото на отчетния период	85							464		17	566		
2. Промени в счетоводната политика													
3. Грешки													
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	85							464		17	566		
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.:													
- увеличение													
- намаление													
6. Финансов резултат за текущия период										17	17		
7. Разпределения на печалба, в т.ч.:													
- за дивиденди													
8. Покриване на загуба													
9. Последващи оценки на активи и пасиви													
- увеличение													
- намаление										(17)			
10. Други изменения в собствения капитал								17		17	583		
11. Салдо към края на отчетния период	85							481					
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина													
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 +/- 12)	85							481		17	583		

Дата на съставяне: 16.05.2023

Съставител: Мариела Илиева



Ръководител: Любен Белов



“СИТИ КОНДО” ООД

**ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА В ПРИЛОЖЕНИЕТО КЪМ
ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**

към 31 декември 2022 год.

1. Учредяване и регистрация

“СИТИ КОНДО” ООД е дружество с ограничена отговорност, регистрирано и вписано в регистъра на търговските дружества на 04.03.2010 г. Единният идентификационен код на дружеството е 201072008, със седалище и адрес на управление гр. София, р-н Средец, ул. Г.С.Раковски №135, вх.Б, ет.1.

Дружеството е организирано и функционира съгласно Търговския закон и Дружественият му договор.

Дружеството се управлява от Любен Силвиев Белов.

Капиталът на дружеството е в размер на 85 200 /осемдесет и пет хиляди и двеста/ лева, разделен на 8520 /осем хиляди петстотин и двадесет/ дяла по 10/десет/ лева всеки. Дяловете са разпределени между съдружниците както следва:

- Любен Силвиев Белов притежава 4175 /четири хиляди сто седемдесет и пет/ дяла с номинална стойност 10 /десет/ лева всеки, с обща стойност 41750 /четиридесет и една хиляди седемстотин и петдесет/ лева;
- Детелина Иванова Атанасова притежава 4345 /четири хиляди триста четиридесет и пет/ дяла с номинална стойност 10 /десет/ лева всеки, с обща стойност 43450 /четиридесет и три хиляди четиристотин и петдесет/ лева.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно и данъчно законодателство. Настоящият годишен финансов отчет е изготвен в съответствие на всички счетоводни стандарти за малки и средни предприятия и Закона за счетоводството – за текущо начисляване, действащо предприятие, предимство на съдържанието пред формата, предпазливост, съпоставимост на приходите и разходите, постоянство.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева. Данните във финансовия отчет са представени в хиляди лева.

Настоящият финансов отчет е изготвен на база историческа цена.

2.2. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки

Приложението на някои счетоводни стандарти изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне стойността на някои от активите, приходите и разходите и условните активи и пасиви. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет.

2.3. Дълготрайните материални активи

Като дълготрайни материални активи, дружеството определя установимите нефинансови ресурси, които отговарят на следните условия:

1. Имат натурално-веществена форма;
2. Имат полезен живот, повече от дванадесет месеца;
3. Използват се за извършване на услуги, отдаване под наем или за административните нужди на дружеството;

Дружеството е определило стойностен праг от 700 лв, под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

Дълготрайните материални активи при придобиване се оценяват по цена на придобиване – покупна цена (включително мита и невъзстановими данъци) и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние.

Дружеството е приело дълготрайните материални активи след първоначално признаване да се отчитат по препоръчителния подход, т.е. по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и загуба от обезценка.

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност.

Към 31.12.2022 г. дружеството няма закупени ДМА.

2.4. Дълготрайни нематериални активи

Външно създадените нематериални активи при придобиването им се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително мита и невъзстановими данъци) и всички преки разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение.

Първоначалната оценка на създаден в предприятието нематериален актив представлява сборът от разходите, извършени от момента, в който нематериалният актив за пръв път е постигнал критериите за признаване.

Дружеството е избрало след първоначалното им признаване дълготрайните нематериални активи да се отчитат по препоръчителния подход, т.е. по цена на придобиване, намалена с натурпаната амортизация и загуби от обезценка.

Балансовата стойност на нематериалните активи подлежи на преглед за обезценка, когато са налице събития, или промени в обстоятелствата, които посочват, че балансовата стойност би могла да надвишава възстановимата им стойност.

През текущата година няма възстановени загуби от обезценка на дълготрайни нематериални активи.

Към 31.12.2022 г. дружеството няма закупени ДНА.

Дружеството е определило стойностен праг от 700 лв, под който придобитите нематериални активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

2.5. Амортизация

Дълготрайните активи се амортизират по линейния метод за периода на очаквания полезен живот на актива и методът за амортизация на амортизируемите ДА през текущата година не е променян в сравнение с предходната година. Срокът на годност на активите е съобразен с: физическото износване, спецификата на оборудването, предоставената информация от предприятието-производител на тези активи, бъдещите намерения за употреба и предпологаемото морално остаряване.

Дружеството е изготвило Данъчен амортизационен план съгласно изисванията на ЗКПО като прилага амортизационни норми съгласно разпоредбите на чл.55, ал.2 от ЗКПО.

След преглед на полезния живот на активите са определени амортизационни норми за данъчни и счетоводни цели, както следва:

Категория активи	Годишен аморт. норми %
I	4%
II	30%
III	10%
IV	50%
V	25%
VII	15%

Определените срокове на полезен живот на дълготрайните материални активи се преглеждат в края на всеки отчетен период и при установяване на значителни отклонения спрямо бъдещите очаквания за срока на използване на активите, същия се коригира перспективно. Ръководството е извършило такъв преглед и е преценило, че очаквания полезен срок на годност не следва да се коригира.

2.6. Краткосрочни и дългосрочни вземания

Дружеството класифицира своите вземания, като дългосрочни и краткосрочни в зависимост от периода на уреждане на вземането спрямо датата на баланса.

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми.

Към 31.12.2022 г. дружеството има други краткосрочни и дългосрочни вземания.

2.7. Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности, разплащателните сметки.

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а във валута са оценени по централен курс на БНБ към 31 декември 2022 г.

Отчета за паричният поток е съставен по прекия метод въз основа на информация от счетоводните регистри.

За целта на изготвянето на отчета за паричните потоци:

Плащанията за Дълготрайни активи са представени бруто с включен ДДС.

Паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени бруто, с включен ддс (20%).

2.8. Собствен капитал

Основния капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Капиталът на дружеството е в размер на 85 200 /осемдесет и пет хиляди и двеста/ лева, разделен на 8520 /осем хиляди петстотин и двадесет/ дяла по 10/десет/ лева всеки.

2.9.Задължения към финансови предприятия

Дружеството няма получени краткосрочни или дългосрочни заеми от финансови предприятия през текущата година.

2.10. Търговски и други задължения

Търговските и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

Дружеството има задължения към доставчици към 31.12.2022 г.

2.11. Дивидент

Дружеството е взело решение на Общо събрание да не се разпределят дивиденди за 2022 г.

2.12. Печалби и загуби

Формирания резултат за 2022 г. е счетоводна печалба.

2.13. Приходите

Приходите в дружеството се признават на база принципа за начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

2.14. Разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост и независимо от дата на плащането им.

2.15. Финансови приходи и разходи

Няма признати финансови приходи и разходи.

2.16. Данъчно облагане

Съгласно българското данъчно законодателство за 2022 г. корпоративния данък е в размер на 10 %. Дружеството не е формирало положителен данъчен финансов резултат за облагане.

3. Събития след датата на баланса.

В дружеството не са настъпили коригиращи и не коригиращи събития след датата на годишния финансов отчет, които следва да бъдат оповестяване или отразени в годишния финансов отчет.