**Име на дружеството** **"Скала Ди" ООД**

# ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ 2022

**Управител:** **Диана Мартева Кънчева - Маркова**

**Главен счетоводител:** **Пламен Христов МАрков**

**Адрес на управление:** **гр.София**
**ул. "Проф. Беньо Цонев" № 24А**

**Дата на съставяне:** **16.03.2023**

**Обслужващи банки:** **ТБ Уникредит Булбанк АД**

# *СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС*
## На „ Скала ДИ" ООД
## Към 31.12.2022 г.

**Актив**

| Раздели, групи, статии | Сума (хил.лева) | |
|---|---|---|
| | Текуща година | Предходна година |
| а | 1 | 2 |
| **А. Записан, но невнесен капитал** | | |
| **II. Дълготрайни материални активи** | | |
| 1. Земи и сгради, в т.ч.: | 25 | 0 |
| - земи | 13 | |
| - сгради | 12 | |
| 2 .Машини, производствено оборудване и апаратура | 4 | 5 |
| **Общо за група II:** | **29** | **5** |
| **В. Текущи (краткотрайни) активи** | | |
| **I.Материални запаси** | | |
| 1. Суровини и материали | 287 | |
| 4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане | 36 | 57 |
| ***Общо за група I:*** | ***323*** | ***57*** |
| **II. Вземания** | | |
| 1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.: | 3 | 3 |
| - над 1 година | | |
| 4. Други вземания в т.ч.: | 5 | 8 |
| - над 1 година | 5 | 8 |
| ***Общо за група II:*** | ***8*** | ***11*** |
| **IV. Парични средства, в т.ч.:** | | |
| - в брой | 2 | 11 |
| - безсрочни сметки (депозити) | 16 | 7 |
| ***Общо за група IV:*** | ***18*** | ***18*** |
| **Общо за раздел В:** | **349** | **86** |
| | | |
| **СУМА НА АКТИВА** | **378** | **91** |

**Пасив**

| **Раздели, групи, статии** | Сума (хил.лева) | |
|---|---|---|
| | Текуща година | Предходна година |
| а | 1 | 2 |
| **А. Собствен капитал** | | |
| **I. Записан капитал** | **5** | ***5*** |
| **II. Допълнителен капитал** | **0** | ***68*** |
| **V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:** | | |
| - неразпределена печалба | 16 | 15 |
| - непокрита загуба | | |
| ***Общо за група V:*** | 16 | 15 |
| **VI. Текуща печалба (загуба)** | (1) | 1 |
| **ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":** | **20** | **89** |
| **В. Задължения** | | |
| 8. Други задължения, в т.ч.: | 358 | 2 |
| - до 1 година | | 2 |
| - над 1 година | 358 | |
| - данъчни задължения | 0 | 0 |
| **Общо за раздел В, в т.ч.:** | 358 | 2 |
| - до 1 година | 0 | 2 |
| - над 1 година | 358 | 0 |
| **СУМА НА ПАСИВА** | **378** | **91** |

Дата на съставяне: 16.03.2023 г.

Съставител: /Пламен Христов Марков/

Ръководител: /Диана Кънчева-Маркова/

Приложение № 2 към СС 1

# О Т Ч Е Т
# ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
# На „ Скала ДИ“ ООД
## За 2022 г.

| Наименование на разходите | Сума /хил.лв/ | |
|---|---|---|
| | текуща година | предходна година |
| 1 | 2 | 3 |
| **А. РАЗХОДИ** | | |
| 1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство | | |
| 2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.: | **5** | **0** |
| а) суровини и материали | 2 | |
| б) външни услуги | 3 | |
| 3. Разходи за персонала, в т.ч.: | **0** | **0** |
| 4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.: | **1** | **1** |
| а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.: | **1** | **0** |
| - разходи за амортизация | 1 | |
| ***Общо разходи за оперативната дейност*** | **6** | **1** |
| 5. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи активи, в т.ч: | 1 | 1 |
| - отрицателни разлики от промяна на валутни курсове | 1 | 1 |
| ***Общо финансови разходи*** | **1** | **1** |
| ***Общо разходи за обичайната дейност*** | **7** | **2** |
| ***Общо разходи*** | **7** | **2** |
| 6. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи) | **0** | **1** |
| 7. Разходи за данъци от печалбата | | |
| **8. Печалба** | **0** | **1** |
| **Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)** | **7** | **3** |

| Наименование на приходите | Сума /хил.лв/ | |
|---|---|---|
| | текуща година | предходна година |
| 1 | 2 | 3 |
| **Б. ПРИХОДИ** | | |
| 1. Нетни приходи от продажби в т.ч.: | **0** | **3** |
| а) продукция | | |
| б) стоки | | |
| в) услуги | | 3 |
| 2. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.: | **6** | **0** |
| а) приходи от лихви | | |
| б) положителни разлики от операции с финансови инструменти | | |
| в) положителни разлики от промяна на валутни курсове | 6 | |
| ***Общо финасови приходи*** | **6** | **0** |
| ***Общо приходи от обичайната дейност*** | **6** | **3** |
| 3. Извънредни приходи | | |
| ***Общо приходи*** | **6** | **3** |
| 4. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи) | **1** | **0** |
| 5. Загуба (ред 10 + ред 11 и 12 от раздел А) | **1** | **0** |
| **Всичко (Общо приходи + 11)** | **7** | **3** |

Дата на съставяне: 16.03.2023 г.

Съставител: /Пламен Христов Марков/

Ръководител: /Диана Кънчева-Маркова/

Приложение № 3 към СС 1

# ОТЧЕТ
## за паричните потоци
## *На „ Скала ДИ" ООД*
## За 2022 г.

| | 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** | | | | | | |
| 1 | Парични потоци, свързани с търговски контрагенти | | 315 | -315 | 3 | 57 | -54 |
| 2 | Парични потоци, свързани с краткосрочни | | | | | | |
| | финансови активи, държани за търговски цели | | | 0 | | | 0 |
| 3 | Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения | | | 0 | | | 0 |
| 4 | Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, | | | | | | |
| | дивиденти и други подобни | | | 0 | | | 0 |
| 5 | Парични потоци от положителни и отрицателни | | | | | | |
| | валутни курсови разлики | | | 0 | | | 0 |
| 6 | Платени и възстановени данъци върху печалбата | | | 0 | | | 0 |
| 7 | Плащания при разпределения на печалби | | | 0 | | | 0 |
| 8 | Други парични потоци от основна дейност | 63 | | 63 | | | 0 |
| | **Всичко парични потоци от основна дейност (А)** | **63** | **315** | **-252** | **3** | **57** | **-54** |
| **Б.** | **Парични потоци от инвестиционна дейност** | | | | | | |
| 1 | Парични потоци, свързани с дълготрайни активи | | 25 | -25 | | 6 | -6 |
| 2 | Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови | | | | | | |
| | активи | | | 0 | | | 0 |
| 3 | Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, | | | | | | |
| | дивиденти и други подобни | | | 0 | | | 0 |
| 4 | Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания | | | 0 | | | 0 |
| 5 | Парични потоци от положителни и отрицателни | | | | | | |
| | валутни курсови разлики | | | 0 | | | 0 |
| 6 | Други парични потоци от инвестиционна дейност | | | 0 | | | 0 |
| | **Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)** | **0** | **25** | **-25** | **0** | **6** | **-6** |
| **В.** | **Парични потоци от финансова дейност** | | | | | | |
| 1 | Парични потоци от емитиране и обратно | | | | | | |
| | придобиване на ценни книжа | | | 0 | | | 0 |
| 2 | Парични потоци от допълнителни вноски и | | | | | | |
| | връщането им на собствениците | 269 | | 269 | 68 | | 68 |
| 3 | Парични потоци, свързани с получени или | | | | | | |
| | предоставени заеми | 19 | 16 | 3 | | | 0 |
| 4 | Парични потоци от лихви, комисионни, | | | | | | |
| | дивиденти и други подобни | 5 | | 5 | | | 0 |
| 5 | Плащания на задължения по лизингови договори | | | 0 | | | 0 |
| 6 | Парични потоци от положителни и отрицателни | | | | | | |
| | валутни курсови разлики | | | 0 | | | 0 |
| 7 | Други парични потоци от финансова дейност | | | 0 | | | 0 |
| | **Всичко парични потоци от финансова дейност (В)** | **293** | **16** | **277** | **68** | **0** | **68** |
| **Г.** | Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В) | **356** | **356** | **0** | **71** | **63** | **8** |
| **Д.** | Парични средства в началото на периода | | | 18 | | | 10 |
| **Е.** | Парични средства в края на периода | | | 18 | | | 18 |

Дата на съставяне: 16.03.2023 г.

Съставител: /Пламен Христов Марков/

Ръководител: /Диана Кънчева-Маркова/

**СПРАВКА**
**за нетекущите(дълготрайните) активи към 31.12.2022 година**
**На „ Скала ДИ" ООД**

(хил.лв.)

| Показатели | Отчетна стойност на нетекущите активи: | | | | Последваща оценка | | Преоценена стойност (4+5-6) | Амортизация | | | | Последваща оценка | | Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13) | Балансова стойност в края на периода (7-14) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | в началото на периода | на постъпилите през годината | на излезлите през периода | в края на периода (1+2-3) | Увеличение | Намаление | | в началото на периода | начислена през периода | Отчислена през периода | в края на периода (8+9-10) | 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 | | | | 0 | | | 0 | | | | 0 | | | 0 | 0 |
| 2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи | | | | 0 | | | 0 | | | | 0 | | | 0 | 0 |
| 3. Търговска репутация | | | | 0 | | | 0 | | | | 0 | | | 0 | 0 |
| 4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане | | | | 0 | | | 0 | | | | 0 | | | 0 | 0 |
| **Общо за група I:** | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **II. Дълготрайни материални активи** | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. Земи и сгради, в т.ч.: | 0 | 25 | 0 | 25 | 0 | 0 | 25 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 25 |
| - земи | | 13 | | 13 | | | 13 | | | | 0 | | | 0 | 13 |
| - сгради | | 12 | | 12 | | | 12 | | | | 0 | | | 0 | 12 |
| 2 .Машини, производствено оборудване и апаратура | 6 | | | 6 | | | 6 | 1 | 1 | | 2 | | | 2 | 4 |
| 3. Съоръжения и други | | | | 0 | | | 0 | | | | 0 | | | 0 | 0 |
| 4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане | | 36 | | 36 | | | 36 | | | | 0 | | | 0 | 36 |
| **Общо за група II:** | 6 | 61 | 0 | 67 | 0 | 0 | 67 | 1 | 1 | 0 | 2 | 0 | 0 | 2 | 65 |
| **III. Дългосрочни финансови активи** | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. Акции и дялове в предприятия от група | | | | 0 | | | 0 | | | | 0 | | | 0 | 0 |
| 2. Предоставени заеми на предприятия от група | | | | 0 | | | 0 | | | | 0 | | | 0 | 0 |
| 3. Акциии и дялове в асоциирани и смесени предприятия | | | | 0 | | | 0 | | | | 0 | | | 0 | 0 |
| 4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия | | | | 0 | | | 0 | | | | 0 | | | 0 | 0 |
| 5. Дългосрочни инвестиции | | | | 0 | | | 0 | | | | 0 | | | 0 | 0 |
| 6. Други заеми | | | | 0 | | | 0 | | | | 0 | | | 0 | 0 |
| 7. Изкупени собствени акции | | | | 0 | | | 0 | | | | 0 | | | 0 | 0 |
| **Общо за група III:** | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **IV. Отсрочени данъци** | | | | 0 | | | 0 | | | | 0 | | | 0 | 0 |
| **Общо нетекущи активи (I+II+III+IV)** | 6 | 61 | 0 | 67 | 0 | 0 | 67 | 1 | 1 | 0 | 2 | 0 | 0 | 2 | 65 |

Дата на съставяне: 16.03.2023 г.

Съставител: /Пламен Христов Марков/

Ръководител: /Диана Кънчева-Маркова/

Приложение № 4 към СС 1

# ОТЧЕТ
## за собствения капитал
## *На „ Скала ДИ" ООД*
## За 2022 г.

(Хил.лв)

| 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 собствени 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** | 5 | | | | 0 | | | 15 | 0 | 1 | 21 |
| 2. Промени в счетоводната политика | | | | | | | | | | | 0 |
| 3. Грешки | | | | | | | | | | | **0** |
| **4.Салдо след промени в счетоводната политика и грешки** | **5** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **15** | **0** | **1** | **21** |
| 5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.: | | | | | | | | | | | 0 |
| - увеличение | | | | | | | | | | | 0 |
| - намаление | | | | | | | | | | | 0 |
| 6. Финансов резултат от текущия период | | | | | | | | | | | 0 |
| 7. Разпределние на печалба в т.ч.: | | | | | | | | 1 | | | 1 |
| - за дивиденти | | | | | | | | | | | 0 |
| 8. Покриване на загуба | | | | | | | | | | | 0 |
| 9. Последващи оценки на активи и пасиви | | | | | | | | | | | 0 |
| - увеличения | | | | | | | | | | | 0 |
| - намаления | | | | | | | | | | | 0 |
| 10. Други изменения в собствения капитал | | | | | | | | | | -1 | -1 |
| **11. Салдо към края на отчетния период** | **5** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **16** | **0** | **0** | **21** |
| 12. Промени от преводи на годишни финансови | | | | | | | | | | | 0 |
| Отчети на предприятия в чужбина | | | | | | | | | | | 0 |
| **13. Собствен капитал към края на отчетния** | | | | | | | | | | | **0** |
| **Период (11+/- 12)** | **5** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **16** | **0** | **0** | **21** |

Дата на съставяне: 16.03.2023 г.

Съставител: /Пламен Христов Марков/

Ръководител: /Диана Кънчева-Маркова/

***ПРИЛОЖЕНИЕ***

## *1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО*

"Скала Ди" ООД е търговско дружество, регистрирано в България и с адрес на управление: гр. София п.к. 1407, ул. „Елин връх" № 19, вх. А, ет. 2, ап. 4.

Съдебната регистрация на дружеството е по ф.д. № 9507 от 1997 г., с решение на Софийски градски съд №1/ 11.08.1997 г.

### *1.1.Собственост и управление*

Регистрираният и внесен капитал на дружеството възлиза на 5000 лв. Дяловете се притежават от две физически лица. Дружеството се управлява и представлява от двама управителя заедно и поотделно.

### *1.2.Предмет на дейност*

Предметът на дейност на дружеството през отчетния период включва извършване на дейности по изграждане на ФЕЦ.

## *2. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО*

### *2.1. База за изготвяне на финансовия отчет*

Финансовият отчет на "Скала ДИ" ООД е изготвен в съответствие с националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия. През текущата година за дружеството не се е наложило да направи промени в счетоводната си политика .

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

### *2.2. Сравнителни данни*

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година (период).

Когато е необходимо, сравнителните данни се преизчисляват и рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

### *2.3. Приходи*

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.

При предоставянето на услугите, приходите се признават, като се отчита етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването й.

### *2.4. Разходи*

Разходите в 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, и се отнасят в периода, за които се отнасят.

Финансовите разходи се включват в отчета за приходите и разходите, когато възникнат, и се състоят от банкови такси .

***2.5. Материални активи.***

Дълготрайни материални активи са представени във финансовия отчет по цена на придобиване / първоначална / стойност, намалена с натрупаната амортизация .

***Първоначално придобиване***

При първоначалното си придобиване дълготрайните материални и нематериални активи се оценяват по цена на придобиване , която включва покупната цена, вкл. митнически такси и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние.

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

***Последващо оценяване***

Избраният от дружеството подход за оценка след признаване е модела - цена на придобиване, минус натрупаната амортизация и загуби от обезценка.

***Методи на амортизация***

Дружеството използва линеен метод на амортизация. Полезният живот по групи активи е определен в съответствие с: физическото износване, спецификата на експлоатацията, бъдещите намерения за употреба и с предполагаемото морално остаряване и е както следва:

- Сгради – 4 г.
- Компютри – 2 г.
- транспортни средства – 10 г.
- стопански инвентар – 6,67 г.

Определеният срок на годност се преглежда в края на всяка година и при установяване на значителни отклонения спрямо бъдещите очаквания за срока на използването на активите, същият може да се коригира .

***Последващи разходи***

Разходите за ремонти и поддръжка се признават за текущи в периода, през който са направени.

***2.6. Парични средства и парични еквиваленти***

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности и разплащателната сметка. получените лихви по разплащателни сметки са представени в обичайната дейност.

***2.7. Данъци върху печалбата***

*Текущите данъци върху печалбата* се определят в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2022 г. е 10% .

***3. Приходи***

Общ размер на реализираните приходи - 6 х. лв.

***4. Разходи***

Общ размер на разходите - 7 х. лв.

***5. Данъчно облагане***

Съгласно годишна данъчна декларация не е начислен данък печалба, т.к. дружеството реализира загуба в размер на 1 х. лв.

***6. Нетекущи /дълготрайни / активи***

В справка приложение № 5 към отчета са представени подробно по групи активи :

- отчетна стойност - 31 х. лв.
- набраното изхабяване - 2 х. лв.
- балансова стойност - 29 х. лв.

***7. Текущи / краткотрайни/ активи***

- Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане- 36 х. лв.

***8. Вземания***

- Общ размер на вземанията - 8 х. лв.

***9. Парични средства***

- в каса - 2 х. лв.
- в разплащателна сметка - 16 х. лв.

Общо - 18 х. лв.

***10. Собствен капитал***

Записан капитал на дружеството - 5 х. лв. внесен изцяло .

Неразпределена печалба - 16 х. лв.

Загуба от текущата година - 1 х. лв.

***11. Задължения***

Общ размер на задълженията - 358 х. лв.

Всички задължения са формирани от допълнителни вноски на съдружниците на основание чл. 134 от Търговския закон.

***12. Събития след датата на баланса***

Не са настъпили събития ,които съгласно счетоводните стандарти следва да бъдат оповестявани .

гр. София 14.01.2022 г. Ръководител:.....

/Диана Кънчева – Маркова/