„Д-РЕНТ”ЕООД

Годишен финансов отчет

2021г.

Дата на съставяне: 02.01.2022г.

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2021 година

ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ 1
БАЛАНС 2
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ 3
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ 4
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО 5
2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО 6
3. ПРИХОДИ 7
4. РАЗХОДИ 7
5. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ 7
6. СОБСТВЕН КАПИТАЛ 8
7. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК 8

Име на дружеството **"Д-РЕНТ"ЕООД**

Управител: **Бойко Добрев Дерменджиев**

Съставител: Светлана Добрева Дерменджиева

Адрес на управление: гр.София, ул.Никола Габровски 39А, вх.А, ет.1, ап.1А

Обслужващи банки: Пощенска банка АД
Тексим Банк АД
УниКредит Булбанк АД

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ
за 2021г.

	2021 BGN '000	*2020 BGN '000*
РАЗХОДИ		
Разходи за дейността		
Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	22	15
суровини и материали	14	2
външни услуги	8	13
Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	40	247
разходи за амортизации	40	41
разходи за обезценка на текущи активи	-	206
Други разходи, в т.ч.:	14	23
балансова стойност на продадени активи	6	6
Други	8	17
Общо разходи за оперативна дейност	**76**	**285**
Финансови разходи	**5**	**2**
Печалба от обичайна дейност	**194**	**318**
Общо разходи	**81**	**287**
Счетоводна печалба	**194**	**318**
(Разход за)/Икономия от данъци върху печалбата	-	-
Нетна печалба за годината	**194**	**318**

	2021 BGN '000	*2020 BGN '000*
ПРИХОДИ		
Приходи от оперативна дейност		
Нетни приходи от продажба на:	18	15
Услуги	18	15
Други приходи	43	14
Общо приходи от оперативна дейност	**61**	**29**
Финансови приходи	214	576
Загуба от обичайна дейност	-	-
Общо приходи	275	605
Счетоводна загуба	-	-
Нетна загуба за годината	-	-

Приложенията на страници от 5 до 9 са неразделна част от финансовия отчет.

Управител : ***/Бойко Дерменджиев/***

Съставител: *Светлана Дерменджиева*

"Д-РЕНТ"ЕООД

БАЛАНС
към 31 декември 2021 година

	31.12.2021 BGN '000	31.12.2020 BGN '000
АКТИВИ		
Нетекущи активи		
Дълготрайни материални активи	**221**	**264**
Земи и сгради, в т.ч.	164	178
земи	*9*	*12*
сгради	*155*	*166*
Стопански инвентар	57	86
Дългосрочни финансови активи	**3 199**	**2 084**
Акции и дялове в предприятия в група	606	1 627
Други дългосрочни инвестиции	2 593	457
Други дългосрочни заеми		
Общо:	**3 420**	**2 348**
Текущи активи		
Материални запаси	**138**	**137**
Продукция и стоки, в т.ч.:	138	137
стоки	*138*	*137*
Вземания	**4 963**	**1 379**
Вземания от клиенти и доставчици	4	4
Вземания от свързани лица	4 941	1 358
Други вземания	18	17
Парични средства и парични еквиваленти, в т	**2 973**	**8 502**
в брой	*83*	*87*
в безсрочни сметки (депозити)	*2 890*	*8 415*
Разходи за бъдещи периоди		
Общо:	**8 074**	**10 018**
ОБЩО АКТИВИ	**11 494**	**12 366**

	31.12.2021 BGN '000	31.12.2020 BGN '000
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ		
Собствен капитал		
Записан капитал	**5**	**5**
Натрупани печалби/(загуби) от минали години	**11 295**	**12 027**
Неразпределена печалба	*11 459*	*12 191*
Непокрита загуба	*(164)*	*(164)*
Текуща печалба/ (загуба)	**194**	**318**
Общо:	**11 494**	**12 350**
Задължения		
Други задължения, в т.ч.:	-	1
Данъчни задължения	-	*1*
до 1 година	-	*1*
Общо:	**-**	**1**
Общо задължения до 1 година	-	*1*
Общо задължения над 1 година	-	-
Финансирания и приходи за бъдещи периоди		
Приходи за бъдещи периоди	-	15
Общо:	**-**	**15**
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ	**11 494**	**12 366**

Приложенията на страници от 5 до 9 са неразделна част от финансовия отчет.

Финансовият отчет на страници от 1 до 9 е одобрен от Управителя и е подписан на 02.01.2022г.от :

Управител : ***/Бойко Дерменджиев/***

Съставител: ***/Светлана Дерменджиева/***

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ за 2021 година

	2021 BGN'000			2020 BGN'000		
	Постъп-ления	*Плаща-ния*	*Нетен поток*	*Постъп-ления*	*Плаща-ния*	*Нетен поток*
Парични потоци от оперативна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	74	25	**49**	32	15	**17**
Курсови разлики	-	-	**-**	-	1	**(1)**
Получени лихви	-	-	**-**	4	-	**4**
Платени лихви и банкови такси	-	5	**(5)**	-	2	**(2)**
Други постъпления/плащания	-	20	**(20)**	-	4	**(4)**
Нетни парични потоци от/(използвани в) оперативна дейност	**74**	**50**	**24**	**36**	**22**	**14**
Парични потоци от инвестиционна дейност						
Покупки/ продажби на инвестиции на разположение и за продажба	2 327	3 415	**(1 088)**	-	-	**-**
Получени лихви	6	-	**6**	-	-	**-**
Нетни парични потоци от/(използвани в) инвестиционна дейност	**2 333**	**3 415**	**(1 082)**	**-**	**-**	**-**
Парични потоци от финансова дейност						
Постъпления от емитиране на дялов капитал (акции)	-	-	**-**	1 485	390	**1 095**
Парични потоци, свързани с дългосрочни (банкови) заеми	107	3 690	**(3 583)**	375	390	**(15)**
Изплатени дивиденти	165	1 053	**(888)**	568	710	**(142)**
Други постъпления/ плащания	-	-	**-**	5	-	**5**
Нетни парични потоци от/(използвани във) финансова дейност	**272**	**4 743**	**(4 471)**	**2 433**	**1 490**	**943**
Нетно увеличение/(намаление) на паричните средства и паричните еквиваленти			**(5 529)**			**957**
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари			**8 502**			**7 545**
Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември			**2 973**			**8 502**

Приложенията на страници от 5 до 9 са неразделна част от финансовия отчет.

Управител: ***/Бойко Дерменджиев/***

Съставител: ***/Светлана Дерменджиева/***

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ за 2021 година

	Основен капитал	Натрупани печалби/ (загуби)	Текуща печалба/ (загуба)	Общо собствен капитал
	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Салдо на 31 декември 2019	5	7 093	5 644	12 742
Разпределение на печалбата за:	-	710	-	710
дивиденти		*710*		*710*
Финансов резултат за текущия период			318	318
Салдо на 31 декември 2020	5	12 027	318	12 350
Финансов резултат за текущия период			194	194
Разпределение на печалбата за:	-	1 050	-	1 050
дивиденти		*1 050*		*1 050*
Салдо на 31 декември 2021	5	11 295	194	11 494

Приложенията на страници от 5 до 9 са неразделна част от финансовия отчет.

Управител :

/Войко Дерменджиев/

Съставител:

/Светлана Дерменджиева/

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

„Д-РЕНТ "ЕООД е дружество, създадено през м.01.2009 г. Дружеството е със седалище и адрес на управление гр.София, ул.Никола Габровски 39А, вх.А, ет.1, ап.1А

1.1. Собственост и управление

Към 31 декември 2021г. разпределението на дяловия капитал на дружеството е както следва:

- Бойко Добрев Дерменджиев 100 %

Дружеството се представлява и управлява от управителя Бойко Добрев Дерменджиев, избран от собствениците на капитала. Конкретните правомощия на управителя се посочват в договора за възлагане на управлението.

Към 31.12.2021г. в дружеството няма назначени работници и служители.

1.2. Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството през 2021 г. включва следните видове операции и сделки:

- Отдаване под наем на недвижими имоти

1.3. Структура на дружеството

„Д-РЕНТ "ЕООД няма разкрити клонове и представителства.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1.База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на дружеството е изготвен в съответствие със Закона за счетоводство и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, утвърдени от Министерския съвет с ПМС № 46/21.03.2005г., в сила от 01.01.2005г., изменени с ПМС №394/30.12.2015г., в сила от 01.01.2016г.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева (BGN) и изготвя своите официални финансови отчети в съответствие с българското счетоводно законодателство. Данните във финансовия отчет (ГФО) са представени в хиляди лева.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена.

2.2. Сравнителни данни

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

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

2.3. Отчетна валута

Функционалната валута и отчетна валута на представяне на финансовия отчет на дружеството е българският лев. Българският лев е фиксиран към еврото по Закона за БНБ в съотношение BGN 1.95583:EUR 1.

Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат в левова равностойност на база валутния курс към датата на операцията и се преоценяват на годишна база като се използва официалният курс на БНБ на последния работен ден от годината. Към 31.12.2021г. те са представени по заключителния курс на БНБ.

2.4. Приходи

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

При продажбите на стоки приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи от собствеността на стоките преминават у купувача.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки 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.

2.5. Разходи

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

Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за приходи и разходи, като се посочват диференцирано в отчета за приходи и разходи и се състоят от: лихвени приходи и разходи, банкови такси и комисионни

2.6. Търговски и други вземания

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

Приблизителна оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или на част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се отписват изцяло, когато правните основания за това се установят.

2.7. Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности и разплащателните сметки.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

• паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);

2.8. Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици 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.

2.9. Собствен капитал

„Д-РЕНТ "ЕООД като дружество с ограничена отговорност е от категорията на капиталовите дружества, които са задължени да регистрират в търговския регистър определен минимален размер на капитал (основен капитал), който да служи като обезпечение на кредиторите на дружеството с оглед удовлетворяване на техните вземания. Съдружниците отговарят за задълженията на дружеството до размера на своето дялово участие в капитала и могат да претендират връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност.

2.10. Данъци върху печалбата

Текущ данък върху печалбата

Текущият данък върху печалбата е определен в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2021. е 10%. (2020г.: 10%).

3. ПРИХОДИ

Към 31.12.2021г. неизплатените приходи от клиенти са в размер на 4х.лв (2020 – 3х.лв).

4. РАЗХОДИ

Към 31.12.2021г. неизплатените разходи са в размер на -х.лв (2020 – -х.лв).

5. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ

5. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ

	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка			Амортизация				Последваща оценка			
	В началото на периода	На постъпилите през периода	На излезлите през периода	В края на периода	Увеличение	Намаление	Преоценена стойност	В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода	Увеличение	Намаление	Преоценена амортизация в края на периода	Балансова стойност в края на периода
	BGN'000	*BGN'000*	*BGN'000*	*BGN'000*	*BGN'000*	*BGN'000*	*BGN'000*	*BGN'000*	*BGN'000*	*BGN'000*	*BGN'000*	*BGN'000*	*BGN'000*	*BGN'000*	*BGN'000*
Дълготрайни материални активи	***644***	***-***	***(3)***	***644***	***-***	***212***	***429***	***168***	***40***	***-***	***208***	***-***	***-***	***208***	***221***
Земи и сгради в т.ч.:	517	-	(3)	517	-	212	302	127	12	-	139	-	-	139	163
- земи	224		(3)	221		212	9				-			-	9
- сгради	293			293			293	127	12		139			139	154
Стопански инвентар	37		-	37			37	19	5		24			24	13
Компютри	-		-	-			-	-	-	-	-			-	-
Автомобили	90	-		90			90	22	23		45			45	45
Общо нетекущи активи:	**644**	**-**	**-**	**644**	**-**	**-**	**429**	**168**	**40**	**-**	**208**	**-**	**-**	**208**	**221**

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА 2021 година

6. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

	31.12.2021 BGN '000	*31.12.2020 BGN '000*
Основен капитал, в т.ч.	5	5
Внесен	5	5
Натрупани печалби/(загуби)	11 295	12 027
Печалба/(загуба) за годината	194	318
Общо	**11 494**	**12 350**

Основен капитал

Към 31.12.2021г. регистрираният дружествен капитал на „Д-РЕНТ "ЕООД възлиза на 5000 лв., разпределен в 50 дяла с номинална стойност 100 лв. всеки.

Дяловете са разпределени между съдружниците, както следва:

- Бойко Добрев Дерменджиев – 50 дяла

7. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: валутен риск, кредитен риск и ликвиден риск. Затова общото управление на риска е фокусирано върху прогнозиране на резултатите от определени области на финансовите пазари за постигане на минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върху финансовите резултати. Финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на стоките услугите, предоставяни от дружеството, да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

По-долу са описани различните видове рискове, на които е изложено дружеството при осъществяване на търговските му операции, както и възприетият подход при управлението на тези рискове.

Валутен риск

Дружеството не е изложено на значителен валутен риск, защото почти всички негови операции и сделки са деноминирани в български лева и/или в евро.

Кредитен риск

Финансовите активи, които потенциално излагат дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби. Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че клиентите не изплатят своите задължения. Политиката на дружеството в тази област е насочена към осъществяване на продажби на стоки и услуги на клиенти с подходяща кредитна репутация.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж.

Управлението на този риск се извършва съгласно утвърдените вътрешни процедури за планиране и текущо наблюдение на паричните потоци за своевременно събиране на вземанията и погасяване на задълженията, освен потоци от стопанска дейност и от привлечени средства под формата на заеми, включително поддържане на минимален ликвиден запас.