"ДИЛТУР"ЕООД

Булстат:825388440

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

И

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

КЪМ

31 декември 2019 г.

гр. Пловдив - ул. № "НЕСТОР АБАДЖИЕВ "37

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До Собственика

на „ДИЛТУР" ЕООД

гр. Пловдив

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на „ДИЛТУР" ЕООД („Дружеството"), съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2019 г. и отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към финансовия отчет, съдържащо обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2019 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България.

База за изразяване на мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет". Ние сме независими от Дружеството в съответствие с Международния етичен кодекс на професионалните счетоводители /включително Международни стандарти за независимост/ на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС),заедно с етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността, изготвен от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад върху него.

0173 Васил Тодоров
Регистриран одитор

Нашето мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степента, до която е посочено.

Във връзка с нашия одит на финансовия отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискваните по МОС, съгласно Указанията на професионалната организация на дипломираните експерт-счетоводители и регистрираните одитори в България – Институт на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС), издадени на 29.11.2016 г./утвърдени от нейния Управителен съвет на 29.11.2016 г. Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството, приложим в България.

Становище във връзка с чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството

На базата на извършените процедури, нашето становище е, че:

а) Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, съответства на финансовия отчет.
б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с НСС, приложими в България и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

0173 Васил Тодоров Регистриран одитор

При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Дружеството или да преустанови дейността му, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие с МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

- идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.
- получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.
- оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
- достигаме до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е

0173 Васил Тодоров
Регистриран одитор

налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.

— оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

Ние комуникираме с ръководството, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

Васил Стоилов Тодоров

Регистриран одитор, №173

0173 Васил Тодоров Регистриран одитор

16.04.2020 г.

гр. Пловдив

ул. "Белица" № 22

Приложение № 2
към СС № 1

О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
към
31-дек-2019

"ДИЛТУР"ЕООД
гр. Пловдив - ул. № "НЕСТОР АБАДЖИЕВ "37
Булстат:825388440

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ	Сума (хил. лв.) Година	
	Текуща	Предходна
А	1	2
Б. Приходи		
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	12	72
в) Услуги	12	72
4. Други приходи, в т.ч.:	8	
Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	20	72
7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	88	184
Общо финансови приходи (5+6+7)	88	184
8. Загуба от обичайната дейност	15	
Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7)	108	256
9. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	15	
10. Загуба (9+ред 10 и ред 11 от раздел А)	17	
Всичко (Общо приходи + 10)	125	256
А. Разходи		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	1	
б) външни услуги	1	
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	17	20
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи,	17	20
- разходи за амортизация	17	20
5. Други разходи, в т.ч.:	27	203
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	45	223
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	78	13
Общо финансови разходи (6+7)	78	13
8. Печалба от обичайна дейност		20
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7)	123	236
9. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)		20
11. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	2	3
12. Печалба (9-10-11)		17
Всичко (Общо разходи +10 + 11 + 12)	125	256

Дата: 25-яну-2020

Съставител:
Магдалена Кирилова Попова

Ръководител:
Елза Костадинова Маркова

Заверил съгласно одиторски доклад от
Васил Стоилов Тодоров

ДИЛТУР ПЛОВДИВ

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

Приложение № 1
към СС № 1

"ДИЛТУР"ЕООД
гр. Пловдив - ул. № "НЕСТОР АБАДЖИЕВ "37
Булстат:825388440

към
31-дек-2019

АКТИВ РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лв.) Година	
	Текуща	Предходна
II. Дълготрайни материални активи		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	5	6
- сгради	5	6
3. Съоръжения и други	400	416
Общо за група II:	405	422
1.Инвестиционни имоти	4 299	4 291
2. Други заеми	5 855	5 855
3. Изкупени собствени акции номинална стойност ..... хил.лв.	x	x
Общо за група III:	10 154	10 146
Общо за раздел Б:	10 559	10 568
В. Текущи (краткотрайни) активи		
I. Материални запаси		
II. Вземания		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.	91	91
4. Други вземания, в т.ч.:	935	847
над 1 година	935	847
Общо за група II:	1 026	938
IV. Парични средства, в т.ч.		
- в брой	90	91
- в безсрочни сметки (депозити)	1	401
Общо за група IV:	91	492
Общо за раздел В:	1 117	1 430
СУМА НА АКТИВА (А + Б + В + Г) :	11 676	11 998

2

ПАСИВ РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лв.) Година	
	Текуща	Предходна
А. Собствен капитал		
I. Записан капитал	14	14
IV. Резерви		
4. Други резерви	6 385	6 385
Общо за група IV:	6 385	6 385
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.		
- нераспределена печалба	44	27
Общо за група V:	44	27
VI. Текуща печалба (загуба)	(17)	17
Общо за раздел А:	6 426	6 443
Б. Провизии и сходни задължения		
2. Провизии за данъци, в т.ч.:	11	9
- отсрочени данъци	11	9
Общо за раздел Б:	11	9
В. Задължения		
6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	5 225	5 478
над 1 година	5 225	5 478
8. Други задължения, в т.ч.:	14	68
до 1 година	14	68
- данъчни задължения, в т.ч.:	5	2
до 1 година	5	2
Общо за раздел В, в т.ч.:	5 239	5 546
до 1 година	14	68
над 1 година	5 225	5 478
СУМА НА ПАСИВА (А + Б + В + Г)	11 676	11 998

Дата: 25-яну-2020

Съставител: Магдалена Кирилова Попова

Ръководител: Елза Костадинова Маркова

Заверил съгласно одиторски доклад от 16.04.2020 г.
Васил Стоилов Тодоров

0173 Васил Тодоров
Регистриран одитор

3

"ДИЛТУР"ЕООД
гр. Пловдив - ул. № "НЕСТОР АБАДЖИЕВ "37
Булстат:826388440

ОТЧЕТ
ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
към
31-дек-2019

Приложение № 4
към СС № 1

(хил.лв.)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ ОТ МИНАЛИ ПЕРИОДИ		Текуща печалба (загуба)	Общо собствен капитал
				Законови резерви	Резерв свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
1. Салдо в началото на отчетния период	14						6 385	27		17	6 443
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	14						6 385	27		17	6 443
6. Финансов резултат за текущия период										(17)	(17)
7. Разпределения на печалба, в т.ч.:								17		(17)	
11. Салдо към края на отчетния период	14						6 385	44		(17)	6 426
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11±12)	14						6 385	44		(17)	6 426

Дата: 25-яну-2020

Съставител:
Магдалена Кирилова Попова

Ръководител:
Елза Костадинова Маркова

Заверил съгласно одиторски доклад от 16.04.2020 г.
Васил Стоилов Тодоров
0173 Васил Тодоров Регистриран одитор

"ДИЛТУР"ЕООД
гр. Пловдив - ул. № "НЕСТОР АБАДЖИЕВ "37
Булстат:825388440

О Т Ч Е Т
ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
по прекия метод
към
31-дек-2019

Приложение № 1
към СС № 7

(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	14		14	338		338
Платени и възстановени данъци върху печалбата					2	(2)
Други парични потоци от основна дейност		415	(415)	66	46	20
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	14	415	(401)	404	48	356
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми				1 700	89	1 611
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни				22	1 497	(1 475)
Други парични потоци от финансова дейност					3	(3)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)				1 722	1 589	133
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	14	415	(401)	2 126	1 637	489
Д. Парични средства в началото на периода			492			3
Е. Парични средства в края на периода			91			492

Дата: 25-яну-2020

Съставител:
Магдалена Кирилова Попова

Ръководител:
Елза Костадинова Маркова

Заверил съгласно одиторски доклад от 16.04.2020
Васил Стоилов Тодоров

0173 Васил Тодоров
Регистриран одитор

"ДИЛТУР"ЕООД
гр. Пловдив - ул. № "НЕСТОР АБАДЖИЕВ "37
Булстат:825388440

СПРАВКА
за нетекущите (дълготрайните) активи
към
31-дек-2019

Приложение № 5
към СС №1

(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 постъпили през периода	На излезли през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	36			36			36	36			36			36	
Общо за група I:	36			36			36	36			36			36	
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч.:	11			11			11	5	1		6			6	5
- сгради	11			11			11	5	1		6			6	5
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	441			441			441	441			441			441	
3. Съоръжения и други	763			763			763	347	16		363			363	400
Общо за група II:	1215			1215			1215	793	17		810			810	405
III. Дългосрочни финансови активи															
1. Инвестиционни имоти	4292	7		4299			4299								4299
2. Други заеми	5855			5855			5855								5855
Общо за група III:	10147	7		10154			10154								10154
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+II+III+IV):	11398	7		11405			11405	829	17		846			846	10559

Дата: 25-яну-2020

Съставил:
Магдалена Кирилова Попова

Ръководител:
Елза Костадинова Маркова

Учредяване и регистрация

ДИЛТУР "ЕООД е със седалище Република България.

"ДИЛТУР "ЕООД , е вписано в регистъра на Пловдивски окръжен съд под № 6124 / 1995 г. в съответствие с Търговския закон на Република България..

Адрес на управление и кореспонденция – гр. Пловдив, ул. "Нестор Абаджиев" № 37

Основна дейност е отдаване под наем на движимо имущество на „БЕЛЛА БЪЛГАРИЯ" АД в с. Златитрап и предоставяне на парични заеми. От м март 2019 г. дружеството прекратява наемните отношения .

Регистрираният капитал към 31.12.2019 г. е 14 150 лв., разпределен на 1 415 дяла по 10 /десет /лв. единия.

Дружеството се представлява и управлява от Управител - Елза Костадинова Маркова.
Едноличен собственик на капитала е **САЧИ АД.**
Капитала е изцяло внесен . Няма промяна в броя на акциите през отчетния период.

База за изготвяне на годишните финансови отчети
Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Съгласно изискванията на Закона за счетоводството, считано от 1 януари 2018 г. търговските дружества следва да прилагат Националните счетоводни стандарти /НСС/, в случай че не покриват изискванията за прилагане на МСС. През 2018г. Дружеството преминава от счетоводна база МСФО към счетоводна база НСС. Във връзка с това решение и СС 42 „Прилагане за първи път на националните счетоводни стандарти" не се наложиха корекции и вземане на счетоводни операции. Собственият капитал остава непроменен. Дружеството се е съобразило с всички настъпили промени като при необходимост е извършило съответните преизчисления или рекласификации, така както това е упоменато на съответните места по-нататък. В раздела „Собствен капитал" е приложена Таблицата за равнение на собствения капитал във връзка с преминаването по Национални счетоводни стандарти. Приетата счетоводна политика е съобразена с изискванията на Национални счетоводни стандарти.

Финансовият отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие, който предполага, че дружеството ще продължи дейността си в обозримо бъдеще. Бъдещата дейност на дружеството зависи от бизнес средата, както и от обезпечаването на финансиране от страна на настоящите и бъдещи собственици и инвеститори. Ако стопанските рискове бъдат подценени и дейността на дружеството бъде затруднена или прекратена, а съответните активи продадени, следва да бъдат извършени корекции, за да се намали балансова сума на активите до тяхната ликвидационна стойност, да се начислят евентуални бъдещи задължения, и да се извърши рекласификация на дълготрайните активи и дългосрочните пасиви като краткотрайни такива. Съгласно нашия анализ, считаме, че не са констатирани нарушения на принципа за действащо предприятие. Като се има предвид оценката на очакваните бъдещи парични потоци, управлението на дружеството счита, че е подходящо финансовите отчети да бъдат изготвени на база на принципа на действащото предприятие. Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви до тяхната справедлива стойност към датата на баланса. Финансовият отчет е одобрен от ръководството на Дружеството на 10.03.2020 г.

Функционалната валута на дружеството е валутата, в която се извършват основно сделките в страната, в която то е регистрирано. Това е българският лев, който съгласно местното законодателство е с фиксиран курс към еврото при съотношение 1 евро = 1,95583 лв. При първоначално признаване, сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс към момента на сделката или събитието. Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута, като се прилага обменния курс, публикуван от БНБ за всеки работен ден. Към 31 декември те се оценяват в български лева, като се използва заключителния обменен курс на БНБ към датата на баланса. Ефектите от курсовите разлики, свързани с уреждането на сделки в чуждестранна валута, или отчитането на сделки в чуждестранна валута по курсове, които са различни, от тези, по които първоначално са били признати, се включват в отчета за приходите и разходите в момента на възникването им.
Валутата на представяне във финансовите отчети на дружеството също е българският лев.

Всички данни за 2019 и 2018 години са представени в настоящия финансов отчет в хил. лева и са съпоставими помежду си.

Използване на приблизителни оценки и преценки

Изготвянето на финансовите отчети в съответствие с общоприетите счетоводни принципи и съгласно НСС, поставя изискването управлението да направи приблизителни оценки и предположения, които оказват влияние върху сумите на активите и пасивите на датата на финансовите отчети, както и върху сумите на приходите и разходите по време на отчетния период. Въпреки че тези приблизителни оценки са на база най-добрите познания на ръководството за сумите, събитията или действията, крайните действителни резултати могат да се различават от тези приблизителни оценки.

Управление на финансовите рискове

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове. Пазарният риск е рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовия инструмент ще варират поради промените в пазарните цени. Пазарният риск включва валутен риск, лихвен риск и ценови риск. Кредитният риск е рискът, че едната страна на финансовия инструмент ще причини финансова загуба на другата, в случай че не изпълни договореното задължение. Ликвидният риск е рискът, че дружеството би могло да има затруднения при посрещане на задълженията си по финансовите пасиви. От страна на ръководството на дружеството финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на услугите, предоставяни от дружеството, цената на привлечените заеми и да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Валутен риск

Дружеството не е изложено на значим валутен риск, доколкото сделките на дружеството обичайно са деноминирани в български лева и/или в евро. То не поддържа валутна експозиция, деноминирана в различна чуждестранна валута от националната валута и от еврото.

Лихвен риск

Дружеството няма краткосрочни и дългосрочни банкови кредити, които биха предизвикали възникване на лихвен риск. Такъв би могъл да възникне и по

отношение на задълженията по финансов лизинг. „ДИЛТУР“ ЕООД няма задължения по финансов лизинг. Дружеството има сключен договор за търговски заем с фиксиран лихвен процент, поради което не очаква промяна в лихвените условия, която да повлияе на резултатите.

Ценови риск

Дружеството не е изложено на значим ценови риск, защото неговите приходи се образуват на основата на пазарни цени и отразяват всяка промяна във финансовите условия на отрасъла.

Кредитен риск

При осъществяване на своята дейност дружеството е изложено на кредитен риск, който е свързан с риска някой от контрагентите му да не бъде в състояние да изпълни изцяло и в обичайно предвидените срокове задълженията си към него. Финансовите активи на дружеството са концентрирани в две групи: парични средства и вземания, част, от които от свързани лица в рамките на икономическата група. Паричните средства на дружеството и разплащателните операции са съсредоточени в търговски банки със стабилна ликвидност Събираемостта и концентрацията на вземанията се контролира текущо и стриктно, съгласно установената политика на дружеството.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативна ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. То провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства и добра способност за финансиране на дейността си.

Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи се отчитат първоначално по цената на придобиване, образувана от покупната им стойност и всички преки разходи извършени по придобиването им. Ежегодно, към датата на баланса, ръководството на дружеството анализира външните и вътрешните източници на информация, които биха дали индикации за наличие на евентуална обезценка на дълготраен материален актив. В случай, че са налице такива индикации, дружеството изчислява възстановимата стойност на актива, сравнява я с балансовата му стойност и я коригира до възстановимата, ако я превишава. Дружеството е приело да капитализира извършените разходи за

придобиване на активи, когато тези разходи превишават прага на същественост. Възприетият стойностен праг на същественост за признаване на един актив като дълготраен е 500 лв. В дейността на предприятието не се ползват дълготрайни активи чужда собственост. Няма активи предоставени като обезпечение. Няма временно изведени от употреба активи.

През 2011 г. Ръководството извършва замяна на идеални части от земята на фабрика Перелик , срещу равностоен имот с търговско-административно предназначение. Фирма „ПЛОВДИВ РИТЕЙЛ СЕНТЪР“ АД прехвърля на „ДИЛТУР“ ЕООД 12,128% идеални части от поземления си имот, в замяна на това „ДИЛТУР“ ЕООД прехвърля 87,872% идеални части от собствения си имот.
През ноември 2019 г. „ДИЛТУР“ ЕООД и „ПЛОВДИВ РИТЕЙЛ СЕНТЪР“ АД се споразумяват за делба на собствените си поземлени имоти и замяна на сградите в имота такива каквито са. Страните не си дължат никакво уравняване на дяловете или допълнителни парични суми по отношение на извършената делба и замяна на сградите и отношенията се считат напълно уредени.
При извършената инвентаризация не са установени различия.

Последващ разход, свързан със замяната на компонент от машина, съоръжение или оборудване, включително основен преглед и разход за основен преглед, се капитализира само когато увеличава бъдещите икономически изгоди от използването на машината, съоръжението или оборудването. Всички други последващи разходи се признават за разход в периода, през който са възникнали .

Амортизация

Амортизацията на дълготрайните материални активи се отчита по линейния метод.
Преглед на полезния живот на дълготрайните материални активи е направен на 31.12.2019 г.
Активите се амортизират от месеца, следващ месеца, когато активите влизат в експлоатация.

Очакваните полезни животи са както следва:

- Сгради и съоръжения 4%
- Машини, съоръжения 15 %
- Транспортни средства 10 %
- Компютърно оборудване 50%
- Стопански инвентар 10 %

През годината не е извършвана промяна в прилаганите методи за амортизация в сравнение с предходната отчетна година. Има напълно амортизирани дълготрайни активи и отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни материални активи по групи активи е следната:

- Машини, съоръжения 441 хил. лв.
- Транспортни средства 44 хил. лв.
- Компютърно оборудване 4 хил. лв.
- Стопански инвентар 61 хил. лв.

Дълготрайните нематериални 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.

Програмни продукти и други нематериални активи
Програмни продукти и други нематериални активи се отчита в баланса след като се приспаднат всички натрупани за него амортизации . По оценка той ще продължи да носи бъдещи икономически изгоди .

Амортизация

Амортизацията се отчита в отчета за приходи и разходи по линейния метод за периода на очаквания полезен живот за софтуера и другите нематериални активи. Амортизацията се начислява от месеца, следващ месеца на въвеждането им в употреба.
Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни нематериални активи по групи активи е следната:

- Програмни продукти 1 хил. лв.
- Други нематериални активи 35 хил. лв.

Консолидация

Към 31декември 2019 г. дружеството не притежава капиталово участие в дъщерни дружества. В настоящият индивидуален финансов отчет инвестициите в дъщерните дружества са представени по цена на придобиване и този отчет не представлява консолидиран финансов отчет по смисъла на Закона за счетоводство и СС 27 „Консолидирани финансови отчети и отчитане на инвестициите в дъщерни предприятия". Дружеството не изготвя консолидирани финансови отчети, които съгласно българското счетоводно

законодателство се представят след одобряване на индивидуалните финансови отчети.

Дългосрочни инвестиции

Дъщерно предприятие е предприятие, което се контролира от друго предприятие (наричано компания майка). Компанията майка има контрол, когато придобие властта да управлява финансовата и оперативната политика на предприятието, в което е инвестирано, така че да извлича ползи в резултат на дейността му. В този индивидуален финансов отчет инвестицията в дъщерно предприятие се отчита по метода на цената на придобиване.

Асоциирано дружество е такова, в което инвеститорът упражнява значително влияние с цел участие в процеса на вземане на решения, свързани с финансовата и оперативната политика на дружеството, в което е инвестирано. Значителното влияние на инвеститора се изразява чрез притежаване между 20% и 50 % от дяловете на асоциираното дружество, което не представлява нито дъщерно, нито съвместно предприятие за инвеститора. Инвестициите в асоциирани дружества, както и в дружества в които инвеститорът притежава по-малко от 50 % , се отчитат по цена на придобиване, намалена с евентуалните разходи за обезценка.
Към 31 декември 2019 г. няма дългосрочни инвестиции в други търговски дружества.

Инвестиционни имоти

Инвестиционните имоти са собствени или наети по финансов лизинг земи или сгради, или части от тях, държани с цел получаване на приходи от отдаването им под наем. Инвестиционните имоти са представени по тяхната справедлива стойност към 31 декември 2019 г. Справедливата стойност на инвестиционните имоти е тяхната пазарна стойност към същата дата, установена от публикувани представителни данни за последните осъществени сделки към 31 декември 2019 г. Когато инвестиционните имоти се прехвърлят от групата на земите и сградите, балансовата стойност на прехвърлените активи се приема за цена на придобиване към датата на представяне на активите като инвестиционни имоти

Инвестиционни имоти	**31.12.2019** **хил. лв.**	**31.12.2018** **хил. лв.**
Активи на разположение за продажба	4 299	4 291
Общо	4 299	4 291

Капитализирани собствени разходи

Дружеството няма разходи по ремонти, разширяване и подобряване на част от сградите, които се използват за собствени нужди, които разходи се капитализират в баланса като разходи за придобиване на дълготрайни материални активи. Тези капитализирани разходи се прехвърлят в съответната група на дълготрайните активи след окончателното завършване на работата по тях.

Стоково-материални запаси (СМЗ)

СМЗ на дружеството са под формата на:
Суровини и материали, придобити главно чрез покупка и предназначени основно за влагане в производствения процес с цел произвеждане на продукция. В изключителни случаи и по преценка на ръководството, същите могат да са обект и на преки продажби;
Стоки, придобити чрез покупка и предназначени за продажба.
СМЗ се заприходяват по доставна цена, която включва всички разходи по закупуването им. При влагането на СМЗ в производството, същите се изписват по средно претеглена стойност, като изчислението й става в края на всеки отчетен месец. Нетната реализируема стойност в края на годината, която представлява предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност минус приблизително оценените разходи за завършване на производствения цикъл и тези, които са необходими за осъществяване на продажбата, превишава отчетната стойност.
Продукцията се оценява текущо по себестойност, която се формира на базата на основните производствени разходи. При инвентаризацията не са установени липси и излишъци. Преки производствени разходи за дружеството са разходите за основни суровини и материали .
Разходите за преработка обхващат преките трудови и общопроизводствени разходи, включени в себестойността на продукцията, след разпределението им . Предприятието няма дадени в залог за обезпечаване на пасиви СМЗ .

Дружеството няма незавършеното производство .
Към 31.12.2019 г. Дружеството няма налични материални запаси.

Финансови активи

Като финансови активи се отчитат закупените акции, облигации /ценни книжа/, вземания и предоставени кредити, оценени по цена на придобиване. Справедливата стойност е определена на база първоначално придобиване и

поради това тяхната справедлива стойност е приблизително равна на балансовата им стойност.

Вземания

Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12.2019 г. и са намалени със стойността на направените обезценки за несъбираеми и трудно събираеми вземания. Обезценките на вземанията от клиенти и доставчици се начисляват на база на възрастов анализ на вземанията, като се прилагат следните проценти.
Срок на възникване 1800 дни – 100 %

Вземанията, към 31.12. 2019 г., представляват вземания по предоставени заеми , лихви по предоставени заеми и приходи от продажба на услуги както следва:

- Вземания от лихви

- ГРИЙН ФОРЕСТ ПРОДЖЕКТ АД 677 хил. лв.
- ЗАУБЕРГ ИНЖЕНЕРИНГ ЕАД 258 хил. лв.

- Вземания от клиенти

- УЛТРАМЕКС ЕООД 91 хил. лв.

- Вземане по предоставени кредити

- ГРИЙН ФОРЕСТ ПРОДЖЕКТ АД 4 633 хил. лв.
- ЗАУБЕРГ ИНЖЕНЕРИНГ ЕАД 1 222 хил. лв.

ЗАУБЕРГ ИНЖЕНЕРИНГ ЕАД

От 25.06.2015 г. Белла България АД продава вземането си от Зауберг Инженеринг ЕАД на Дилтур ЕООД в размер на 2080 хил. лв. Договорен е фиксиран лихвен процент. Към 31.12.2019 г. вземането е в размер на 1 222 хил. лв. и лихва в размер на 258 хил. лв. Срок за връщане на заемната сума ведно с дължимата лихва е не по рано от 01.01.2021 г.

От 25.06.2015 г. Белла България АД продава вземането си от Зауберг Инженеринг ЕАД на Дилтур ЕООД в размер на 4 633 хил. лв. Договорен е фиксиран лихвен процент. Към 31.12.2019 г. вземането е в размер на 4 633 хил. лв. и лихва в размер на 607 хил. лв. Срок за връщане на заемната сума ведно с дължимата лихва е не по рано от 01.01.2021 г.

За предоставените кредити ръководството счита, че няма да има проблеми със събираемостта им.

Пари и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти включват пари, налични в брой, по разплащателни сметки в банки. Оценени са по номинална стойност, а тези в чуждестранна валута по заключителния курс на БНБ към 31.12.2019 г. За целите на съставянето на отчета за паричните потоци парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари по банкови сметки, в касата на дружеството, както и невъзстановените суми от подотчетни лица.

Разходи за бъдещи периоди

Са представени разходите, които са предплатени през настоящата, но се отнасят за следващата отчетна година. Дружеството няма разходи за бъдещи периоди .

Собствен капитал

Основният капитал е в размер на 14 хил. лв. и се отчита по историческа цена от датата на записването му няма увеличение през отчетния период и е изцяло внесен Едноличен собственик на капитала е **САЧИ АД.**
Дружеството има допълнителни резерви в размер на 6 385 хил. лв.
Печалбата от минали години е в размер на 44 хил. лв.
Дружеството приключва 2019 г. на загуба е в размер на 17 хил. лв.
Собственият капитал към 31.12.2019 г. е - 6 426 хил. лв.

Финансови пасиви, включват кредити и финансови лизинги

На 05.10.2018 г. Дружеството е сключило договор за търговски заем с „ВИ ЕН“ ООД на стойност 1 404 хил. лв.. За предоставеният заем е договорен фиксиран лихвен процент. Към 31 декември 2019 г. задължението по заема е

в размер на 1320 хил. лв. и лихва на стойност 22 хил. лв. Сумата ще се използва за инвестиции и оперативни разплащания.

Дружеството няма финансови лизингови договори към 31.12.2019 г.

Търговски и други задължения

Търговските и други задължения в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута по заключителен курс на БНБ към 31 декември 2019 г.

Задълженията на дружеството са :

	31.12.2019 хил. лв.	31.12.2018 хил. лв.
Задължения към доставчици и клиенти	3 813	3 813
Задължения по търговски заем-св. л.	1 320	1 320
Лихви по търговски заеми-св. л.	22	2
Други задължения	79	409
Данъчни задължения	5	2
Общо задължения	5 239	5 546

Задължението към доставчици и клиенти в размер на 3 813 хил. лв. представлява платен аванс от Фермата АД, след сливането - Белла България АД за купуването на инвестиционен имот. Други задължения на стойност 79 хил. лв. включват начислена неустойка по аванса за неосъществена покупко-продажба на недвижим имот в размер на 70 хил. лв. и ТБО в размер на 9 хил. лв.

Данъчните задължения включват:

Вид данък	31.12.2019 хил. лв.	31.12.2018 хил. лв.
Задължения за ДДС	-	2
Задължения за данък сгради	5	-
Общо данъчни задължения	5	2

В сумите за задължения не са включени такива със срок на погасяване над 5 години .

Задължения към персонала при пенсиониране

Планове за дефинирани вноски

Правителството на България носи отговорността за осигуряването на пенсии по планове за дефинирани вноски. Разходите по ангажимента на дружеството да превежда вноски по плановете за дефинирани вноски се признават в отчета за приходите и разходите при тяхното възникване.

Платен годишен отпуск

Дружеството признава като текущи разходи и като задължение недисконтираната сума на оценените разходи по платен годишен отпуск, очаквани да бъдат заплатени на служителите в замяна на труда им за изминалия отчетен период.

Дефинирани доходи при пенсиониране

В съответствие с изискванията на Кодекса на труда, при прекратяване на трудовия договор на служител, придобил право на пенсия, дружеството му изплаща обезщетение в размер на две брутни заплати, ако натрупаният трудовия стаж в дружеството по-малък от десет години, или шест брутни заплати, при натрупан трудов стаж в дружеството над десет последователни години. Оценяването на дългосрочните доходи на персонала се извършва по кредитния метод на прогнозираните единици, като оценката към датата на баланса се прави от лицензирани актюери. Признатата сума в счетоводния баланс е настоящата стойност на бъдещите задълженият при пенсиониране. Дружеството не възлага актюерска оценка на лицензиран оценител, поради несъществения ефект, който тя би оказала върху отчета.
В Дружеството няма назначен персонал.

Провизии

Няма начислени провизии в Дружеството.

Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажбите и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях. Приходите и разходите в чуждестранна валута се отчитат по курс на БНБ към датата на признаването им в отчета за приходите и разходите.

Приходи от продадена продукция и стоки

Нетните приходи включват сумите (без ДДС), получени от продажби на продукция и други стоки.
Приход от продажба на продукция и стоки се признава в отчета за приходи и разходи, когато същите са предоставени на клиентите.
Дружеството няма приходи от продажба на стоки и продукция.
Услугите, които са генерирали приход през 2019 г са от отдаване под наем на движимо имущество.
Другите приходи включват приходи от лихви по предоставени заеми.

Приходи за бъдещи периоди - няма

Разходи

Разходите се начисляват при спазване на принципа на текущо начисляване и съпоставимост с реализирания приход.
Дружеството няма разходи за материали през 2019 г. .
Разходите за външни услуги за 2019 г. се формират основно от платени такси и финансово счетоводен одит.
В Дружеството няма назначен персонал и няма разходи за заплати , провизии за неизползван отпуск и обезщетения.
Няма начислено и изплатено възнаграждение на Управителя.
Не са ползвани други услуги от регистрирания одитор.
Финансовите разходи включват разходи за лихви по заеми и финансов лизинг, печалби и загуби от валутни операции, и други.
Приход от лихви се признава в отчета за доходите на пропорционална времева база, която отчита ефективния доход от актива.

Данъчно облагане

Съгласно българското данъчно законодателство, дружеството дължи корпоративен данък в размер на 10% . За отчетния период Дружеството не дължи корпоративен данък.

Активите и пасивите по отсрочени данъци се разпределят по следния начин:

Пасиви по отсрочени данъци	**Салдо на 01.01.2019г.**	**Оборот 2019г**	**Салдо на 31.12.2019г**
Пасива е от данъчни временни разходи свързани с дълготрайни активи	9	2	11
ОБЩО:	9	2	11

Не са настъпили корекции на отсрочени данъци в резултат на промени в данъчното законодателство.

Няма текущи и отсрочени данъци, отразени директно в собствения капитал.

Дивиденти

Дивидентите се признават като намаление на нетните активи на дружеството и текущо задължение към собствениците му в периода, в който е възникнало правото им да ги получат.

През 2019 г. не са разпределени дивиденти.

Свързани лица

За целта на изготвянето на настоящия финансов отчет дружеството-майка, дъщерните дружества, дружествата под общ контрол, служители на ръководни постове (ключов управленски персонал), както и близки членове на техните семейства, включително и дружества, контролирани от тях се третират като свързани лица.

Към 31.12.2019 г Дружеството има следните свързани лица:

Свързано лице	**Тип взаимоотношение/контрол**
ВИ ЕН ООД	Свързано чрез ключов ръководен персонал
БЕЛЛА БЪЛГАРИЯ АД	Свързано чрез ключов ръководен персонал

През годината са извършени следните по-съществени сделки между ДИЛТУР ЕООД със свързани лица.

Наименование	**Вид на сделката**	**Оборот** хил. лв.	**Неуреден** Вземане хил. лв.	**Разчет** Задължение хил. лв.
ВИ ЕН ООД	заем			1320
ВИ ЕН ООД	лихва по заема	20		22
БЕЛЛА БЪЛГАРИЯ АД	неустойка	57		57
БЕЛЛА БЪЛГАРИЯ АД	по фактури	14	14	3812

През 2019 год. дружеството няма сделки със свързани лица, при които да е налице отклонение от пазарни цени и които да са извън обичайната дейност.

Възнаграждения на ключов управленски персонал

Няма начислено и изплатено възнаграждение на ключов управленски персонал.

Условни задължения

Дружеството не е гарант по получени от свързани лица инвестиционни и оборотни кредити.

Корекции на грешки и промени в счетоводната политика

Няма корекции на грешки и промени в счетоводната политика през 2019 г.

Други оповестявания

През 2019 г. Дружеството няма финансирания.
През 2019 г. предприятието не е осъществявало съвместна дейност.
Дружеството не е задължено да съставя консолидиран финансов отчет и няма дялови участия в асоциирани предприятия. Дружеството участва в група за консолидация с дружество майка САЧИ, гр. Пловдив . Мястото, където могат да се получат копия от консолидираните отчети е гр. Пловдив , ул. „Нестор Абаджиев“№37
Дружеството не е задължено да оповестява доход от акция.

Събития след датата на баланса

Няма събития, случили се след датата на баланса, които да имат материален ефект върху финансовите отчети и да изискват оповестяване.

Във връзка с обявеното извънредно положение в страната свързана с пандемията от коронавирус COVID-19 и нарушаването на обичайната икономическа дейност в страната за дружеството биха могли да възникнат евентуални рискове и несигурност за осъществяване на своята дейност .
На този етап практически е невъзможно да се направи надеждна оценка и измерване на ефекта от пандемията. Извънредната ситуация налага дистанционна работа.

Съставител :..... / Магдалена Попова /

Управител:..... / Елза Маркова /

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

на "ДИЛТУР "ЕООД , гр. Пловдив през 2019 год.

1.ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

"ДИЛТУР "ЕООД е със седалище Република България.

"ДИЛТУР "ЕООД , е вписано в регистъра на Пловдивски окръжен съд под № 6124 / 1995 г. в съответствие с Търговския закон на Република България..

Адрес на управление и кореспонденция е : гр. Пловдив , ул. "Нестор Абаджиев" № 37

Основна дейност е отдаване под наем на дълготрайни активи.

2. ОСНОВЕН КАПИТАЛ

Регистрираният капитал към 31.12.2019 г. е 14 150 лв., разпределен на 1 415 дяла по 10 /десет /лв. единия.

Капитала е изцяло внесен.

Едноличен собственик на капитала е САЧИ АД.

3.ОРГАНИ НА УПРАВЛЕНИЕ

Дружеството се представлява и управлява от Управител - Елза Костадинова Маркова.

4.ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА

Основна дейност е отдаване под наем на движимо имущество на „БЕЛЛА БЪЛГАРИЯ" АД в с. Златитрап. и предоставяне на парични заеми. От месец март 2019 г. дружеството прекратява наемните отношения .

Приходите на Дружеството през 2019 г. и 2018 г са в размер на 108 хил. лв. и 256 хил. лв. формирани от:

	2019 г. хил. лв.	2018 г. хил. лв.
Наем на движимо имущество	12	72
Финансови приходи от лихви по заеми	88	184
Други приходи	8	

Разходите през 2019 г. и 2018 г. са в размер на 103 хил. лв. и 223 хил. лв. и представляват :

	2019 г. хил. лв.	2018 г. хил. лв.
Разходи за услуги	1	-
Разходи за амортизация	17	20
Разходи за данък сгради и такса смет	27	31
Неустойка	57	172
Други разходи	1	-

Финансовите разходи през 2019 г. са в размер на 20 хил. лв. и 13 хил. лв. през 2018 г.

Дружеството отчита счетоводна загуба през 2019 г. в размер на 15 хил. лв., а реализираната печалба преди данъци за 2018 г. е в размер на 20 хил. лв. През 2019 г. Дружеството реализира данъчна загуба в размер на 2 хил. лв. Не се дължи корпоративен данък.
Ръководството приема за подходящ принципа на действащо предприятие при изготвяне на финансовите отчети за 2019 г.

5. ОТГОВОРНОСТИ НА РЪКОВОДСТВОТО

Според българското законодателство Ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за имущественото и Финансовото състояние на Дружеството към края на годината, както и за получения финансов резултат и промяната в паричните потоци за годината в съответствие с Националните стандарти за финансово отчитане.
Финансово – счетоводната политика на "ДИЛТУР "ЕООД , гр. Пловдив бе определена при спазване на изискванията на Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансово отчитане и съобразена с действащата нормативна уредба за страната през отчетния период.
Ръководството потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти и, като финансовите отчети са изготвени на принципа на действащо предприятие.

Ръководството е отговорно за коректното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягването и откриването на евентуални злоупотреби и други нередности.

6.ОСНОВНИ РИСКОВЕ

Капиталов риск – Дружеството управлява капитала си с цел да осигури осъществяване на дейността си като действащо предприятие и да осигури максимална възвращаемост на акционерите, чрез оптимизиране на отношението на дълг към капитал.
Към 31.12.2019 г. собственият капитал на "ДИЛТУР "ЕООД е 6 426 хил. лв. и включва –основен капитал 14 хил. лв. резерви 6 385 хил. лв., натрупана неразпределена печалба в размер на 44 хил. лв. и загуба за 2019 г-17 хил. лв.

Кредитен риск – е рискът насрещната страна да не изплати договорените си задължения. Поради естеството на финансовите активи и отсъствието на концентрация на кредитен риск по отделни партньори, ръководството на "ДИЛТУР "ЕООД счита, че е изложено на незначителен риск без потенциал да повлияе съществено на резултатите, тъй като тези договори се базират на трайни и регулярни отношения със съществени контрагенти с добра репутация. Продажбите през 2019 г. са извършени към свързани лица , което представлява концентрация на кредитния риск.

Ликвиден риск - ликвидният риск възниква от времевото разминаване на договорените падежи на паричните активи и задължения и възможността длъжниците да не са в състояние да уредят задълженията си към Дружеството в стандартните срокове. Според естеството на финансовите активи и пасиви Дружеството използва различни техники за планиране и прогнозиране на паричните потоци. Поради това ръководството счита, че Дружеството е изложено на незначителен ликвиден риск.

Валутен риск – Дружеството е изложено на незначителен валутен риск. Приходите и разходите на "ДИЛТУР "ЕООД не се генерират във валути, различни от българския лев и еврото. Поради това, ръководството на Дружеството счита, че ефектът от възможната промяна на валутните курсове не би повлиял съществено на печалбата или загубата.

Лихвен риск – Дружеството има сключен договор за паричен заем с фиксиран лихвен процент, поради което не очаква промяна в лихвените условия, която да повлияе на резултатите.

7. СЪБИТИЯ НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА НА ОТЧЕТА

Няма събития, случили се след датата на отчета за финансовото състояние, които да имат материален ефект върху финансовите отчети и които биха изисквали корекция или оповестяване във финансовия отчет за 2019 год.

- "ДИЛТУР "ЕООД не развива дейност в областта на научните изследвания и проучвания.
- Предприятието няма клонове.
- Не са начислени възнаграждения на членове на съвета на директорите.
- Договори по чл. 240 „б" – няма.
- Участие на управителя в управлението на други дружества като управители, прокуристи или членове на съвети:

1. „САЧИ" АД, ЕИК 115806429 – представляващ;
2. „ИДЕА БЪЛГАРИЯ" АД, ЕИК 115798498 – представляващ и член на СД;
3. „ФРЕШ ЛОДЖИК" ЕАД, ЕИК 202759222 – представляващ и член на СД;
4. „ПЕРЕЛИК – 1988" АД – в ликвидация, ЕИК 115868256 – представляващ и член на СД;
5. „РАУХ ШПЕК" АД – в ликвидация, ЕИК 115796312 – представляващ;
6. „ФРЕШ ЛОДЖИК ПЛЮС" АД, ЕИК 115597140 – представляващ и член на СД;
7. „ТРАСТ 2019" ЕООД, ЕИК 205730770 - управител;
8. „СТОРМ ИНЖЕНЕРИНГ" АД, ЕИК 202806946 – представляващ и член на СД;
9. „Д ФРАНЧАЙЗ КО - БЪЛГАРИЯ"АД, ЕИК 175036036 – член на СД;
10. „ВИП СИЙ" ООД, ЕИК 175324622 – управител;
11. „ТРАКИЯ ЕНЕРДЖИ 2000" АД, ЕИК 202050712 – представляващ и член на СД;
12. „ГРИЙН БИЛД ПРОДЖЕКТ" ООД, ЕИК 201411871 – управител;
13. „ХВОЙНА – ПЕРСЕНК" ЕООД – в ликвидация, ЕИК 160001816 – представляващ;
14. СДРУЖЕНИЕ „АСОЦИАЦИЯ НА БЪЛГАРСКИТЕ ИЗНОСИТЕЛИ /АБИ/", ЕИК 176231879 – член на УС;
15. „АМНЕСТИ" ЕООД – в ликвидация, ЕИК 115946872 – представляващ;
16. „ЕН БИ ДЖИ ФУУД" ООД, ЕИК 160123407 – управител;
17. „РАЯ РЕНТ" ЕООД, ЕИК 200068117 – управител;
18. СДРУЖЕНИЕ „БЪЛГАРСКА ТЪРГОВСКО-ПРОМИШЛЕНА ПАЛАТА", ЕИК 000703066 – член на УС;
19. „ОЛИТРЕЙД" ЕООД – в ликвидация, ЕИК 115639421 – представляващ;
20. „ДИЛТУР" ЕООД, ЕИК 825388440 – управител;
21. „ВИ – ЕН" ООД, ЕИК 115072469 – управител;
22. „БЕЛЛА БЪЛГАРИЯ" АД, ЕИК 115141090 – представляващ и член на СД;
23. СДРУЖЕНИЕ С НЕСТОПАНСКА ЦЕЛ КРИБ ПЛОВДИВ, БУЛСТАТ 177023888 – член на УС и представляващ;

24. СДРУЖЕНИЕ ДЖИЕС 1 БЪЛГАРИЯ, БУЛСТАТ 177030295 – член на УС;
25. „БЕЛЛА - АЛАТИНИ" АД – в ликвидация, с ЕИК 115916879 – член на СД и ликвидатор
26. „ИМПАЛА ХОЛДИНГ" ООД /предишно наименование „ПЛАН ББ 2014" ООД/, ЕИК 203116542 – Управител;
27. "БИЗНЕС УНИВЕРСИТЕТСКА АСОЦИАЦИЯ В ХРАНИТЕЛНАТА ИНДУСТРИЯ И ТУРИЗМА" Сдружение, БУЛСТАТ 205439380 – член на Управителен съвет;

Управител:.....
/Е Маркова/

ДИЛТУР ЕООД

АНАЛИЗ НА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

към 31.12.2019 г., относно оценка на счетоводния принцип за действащо

1. Коефициент на обща ликвидност (Краткотрайни активи/Краткосрочни задължения)

	31.12.2019	31.12.2018
Краткотрайни активи	1117	1430
Краткосрочни задължения	14	68
Коефициент на обща ликвидност	**79.79**	**21.03**

2. Коефициент за бърза ликвидност (Краткотрайни активи-материални запаси/Краткосрочни задължения)

	31.12.2019	31.12.2018
Краткотрайни активи	1117	1430
Материални запаси	0	0
Краткосрочни задължения	14	68
Коефициент за бърза ликвидност	**79.79**	**21.03**

3. Коефициент на платежоспособност (Собствен капитал/Привлечен капитал)

	31.12.2019	31.12.2018
Собствен капитал	6426	6443
Привлечен капитал	5239	5546
Коефициент на платежоспособност	**1.23**	**1.16**

4. Коефициент на финансова независимост (Собствен капитал/Собствен капитал + Дългосрочни задължения)

	31.12.2019	31.12.2018
Собствен капитал	6426	6443
Дългосрочни задължения	5225	5478
Коефициент на финансова независимост	**0.55**	**0.54**

5. Коефициент на задлъжнялост (Краткосрочни задължения /Собствен капитал)

	31.12.2019	31.12.2018
Краткосрочни задължения	14	68
Собствен капитал	6426	6443
Коефициент на задлъжнялост	**0.00**	**0.01**

6. Коефициент на рентабилност на приходите от продажби (Финансов резултат /Нетни приходи от продажби)

	31.12.2019	31.12.2018
Финансов резултат	-17	17
Нетни приходи от продажби	12	72
Коефициент на рентабилност на приходите от продажби	**-1.42**	**0.24**

7. Коефициент на рентабилност на собствения капитал (Финансов резултат /Собствен капитал)

	31.12.2019	31.12.2018
Финансов резултат	-17	17
Собствен капитал	6426	6443
Коефициент на рентабилност на собствения капитал	**0.00**	**0.00**

8. Коефициент на рентабилност на пасивите (финансов резултат/пасиви)

	31.12.2019	31.12.2018
Финансов резултат	-17	17
Пасиви	5250	5555
Коефициент на рентабилност на пасивите	**0.00**	**0.00**

9. Коефициент за ефективност на разходите (приходи/разходи)

	31.12.2019	31.12.2018
Приходи	108	256
Разходи	123	236
Коефициент за ефективност на разходите	**0.88**	**1.08**

10. Коефициент за ефективност на приходите (разходи/приходи)

	31.12.2019	31.12.2018
Разходи	123	236
Приходи	108	256
Коефициент за ефективност на приходите	**1.14**	**0.92**

11. Решения в протоколи от събрание на акционери или съдружници за приключилата
Дружеството ще продължава и за напред своята дейност.

12. Анализ на доклади за управление по отношение бъдещото развитие на предприятието

В докладите на управлението се посочва, че Дружеството ще продължава своята дейност и в бъдеще.

13. Анализ на прогнозни бюджети
Ръководството изготвя прогнозни бюджети и ежемесечно следи извършените разходи.

14. Оценка за заведени дела срещу дружеството
Няма заведени дела срещу дружеството.

15. При наличие на кредит – издължава ли се редовно и прогноза за в бъдеще

Дружеството има търговски кредит отВИ ЕН ООД в размер на1319847.02 лева.Съгласно споразумение връщането на кредита ведно с дължимата лихва е не по-рано от 01.01.2021 г.

16. Загуба на основен клиент или доставчик, което може да се отрази сериозно върху бизнеса
Няма загуба на основен клиент или доставчик.

17. Загуба на основни пазари
Няма загуба на основни пазари. Ръководството работи за завоюване на нови пазари.

18. Декларации на собствениците /при необходимост/, че ще вземат мерки за
Собствениците декларират , че при необходимост ще вземат мерки за поддържане на добро финансово състояние.

19. Отговорете с да или не на следните хипотези.

- Законови промени, които да влияят негативно на бизнеса	Не
- Природни бедствия – пожар, наводнения и др.	Не
- Намаление на дейността, съкращение на персонал	Не
- Загуба на ключов управленски персонал	Не
- Проблем с лиценза	Не
- Проблеми с данъчни задължения	Не
- Отрицателни парични потоци	Не
- Дадени гаранции, заложени активи на други лица	Не
- Предоставени заеми на трети лица и съмнение за връщането им	Не

Извод: Няма заплаха за нарушение на счетоводния принцип за действащо

Ръководител:
Елза Маркова

Съставител на ГФО:
Магдалена Попова