"ДАЛИА ПАТРИМОНИУМ БЪЛГАРИЯ" ЕООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
За годината към 31.12.2016

Представляващ:

Мери - Беатрис Вежжертер дьо Сантьол

"ДАЛИА ПАТРИМОНИУМ БЪЛГАРИЯ" ЕООД
СОФИЯ
SOFIA
DALHUS PATRIMONIUM BULGARIA LTD.

Съставител:

РУМЯНА РУСЕВА

"ДАЛИА ПАТРИМОНИУМ БЪЛГАРИЯ" ЕООД

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

към 31 декември 2016година

АКТИВ	31.12.2016г.	31.12.2015г.
НЕТЕКУЩИ /ДЪЛГОТРАЙНИ/ АКТИВИ		
Дълготрайни материални активи		
Земи и сгради, в.т.ч.	155	163
- сгради	155	163
Съоръжения и други в.т.ч.	0	29
- офис обзавеждане	0	29
Общо дълготрайни материални активи:	***155***	***192***
ОБЩО НЕТЕКУЩИ /ДЪЛГОТРАЙНИ/ АКТИВИ	**155**	**192**
СУМА НА АКТИВА:	**155**	**192**

ПАСИВ	31.12.2016г.	31.12.2015г.
СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
Записан капитал	***5***	***5***
Общо натрупана печалба (загуба) от минали години:	***(485)***	***(417)***
Текуща печалба (загуба)	***(52)***	***(67)***
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ:	**(532)**	**(479)**
ЗАДЪЛЖЕНИЯ:		
Задължения към предприятия от група, в.т.ч.	*437*	*437*
над 1 година	437	437
Други задължения, в.т.ч.	*250*	*234*
до 1 година	82	67
над 1 година	168	167
- данъчни задължения, в.т.ч.	*3*	*1*
до 1 година	3	1
- други	*247*	*233*
до 1 година	79	66
над 1 година-търговски заеми	168	167
ОБЩО ЗАДЪЛЖЕНИЯ:, в.т.ч.:	*687*	*671*
до 1 година	82	67
над 1 година	605	604
СУМА НА ПАСИВА	**155**	**192**

София, 26 януари 2017

Представляващ:
Мери - Беатрис Венжертер дьо Сантьол

Съставител:
РУМЯНА РУСЕВА

"ДАЛИА ПАТРИМОНИУМ БЪЛГАРИЯ" ЕООД * СОФИЯ SOFIA * DALIA PATRIMONIUM BULGARIA

"ДАЛИА ПАТРИМОНИУМ БЪЛГАРИЯ" ЕООД
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ
за 2016 година

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ **РАЗХОДИ**	2016г	2015г.
Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		
Разходи за суровини, материали и външни услуги, в.т.ч.	***1***	***2***
* външни услуги	1	2
Разходи за персонала, в.т.ч.	***0***	***0***
Разходи за амортизация и обезценка, в.т.ч.	***38***	***52***
**разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в.т.ч.*	*38*	*52*
** разходи за амортизация	38	52
Общо разходи за оперативна дейност	39	54
Разходи за лихви и други финансови разходи, в.т.ч.	***13***	***13***
а./ разходи за лихви	13	13
Общо за финасови разходи	***13***	***13***
ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА:	**52**	**67**
ОБЩО РАЗХОДИ	**52**	**67**

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ **ПРИХОДИ**	2016г	2015г.
Загуба от обичайната дейност	52	67
Счетоводна загуба /общо разходи-общо приходи/	52	67
ЗАГУБА:	52	67
ОБЩО ПРИХОДИ	**52**	**67**

София, 26 януари 2017

Представляващ:
Мери - Беатрис Венжертер дьо Сентьол

Съставител:
РУМЯНА РУСЕВА

"ДАЛИА ПАТРИМОНИУМ БЪЛГАРИЯ" ЕООД
СОФИЯ
SOFIA

"ДАЛИА ПАТРИМОНИУМ БЪЛГАРИЯ" ЕООД

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

към 31 декември 2016година

ПОКАЗАТЕЛИ	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ					Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови резерви	Treasury shares	Резерв,свързан с изкупени собствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
Салдо на 1 януари 2016	5	-	-	-	-	-	-	-	-	(417)	(67)	(479)
Изменение за сметка на собствениците											(52)	(52)
Финансов резултат										(67)	67	-
Покриване на загуба										(1)		(1)
Други изменения в собствения капитал												
Салдо на 31 декември 2016	5		-				-	-		(485)	(52)	(532)

София, 26 януари 2017

Представляващ:
Мери - Беатрис Венжертер дьо Сантбол

Съставител:
РУМЯНА РУСЕВА

"ДАЛИА ПАТРИМОНИУМ БЪЛГАРИЯ" ЕООД * ЦН * DAHLIA PATRIMONIUM BULGARIA EOOD
СОФИЯ
SOFIA

Елемент 2

Справка
за дълготрайните активи
към 31 декември 2016 година

(хил.лева)

"ДАЛИА ПАТРИМОНИУМ БЪЛГАРИЯ" ЕООД

ПОКАЗАТЕЛИ		Отчетна стойност на дълготрайните 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		
а		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	Нематериални активи															
II.	Дълготрайни материални активи															
	Земи и сгради, в.т.ч.				-			-				-			-	-
	сгради	215			215			215	51	9		60			60	155
	Съоръжения, офис обзавеждане и други	289		289	-			-	260	29		289		289	-	-
	Обща сума II:	504	-	289	215	-	-	215	311	38	-	349	-	289	60	155
III.	Дългосрочни финансови активи															
IV.	Отсрочени данъци															
	Обща сума IV:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Общ сбор (I+ II+ III+ IV):	504	-	289	215	-	-	215	311	38	-	349	-	289	60	155

Подписано от името на:
"ДАЛИА ПАТРИМОНИУМ БЪЛГАРИЯ" ЕООД

Представляващ:
Мери - Беатрис Венжертер дьо Сантъ

Съставител:
РУМЯНА РУСЕВА

"ДАЛИА ПАТРИМОНИУМ БЪЛГАРИЯ" ЕООД
СОФИЯ
SOFIA

София, 26 януари 2017

Приложение N:1 към СС7

ОТЧЕТ

за паричните потоци по прекия метод
"ДАЛИА ПАТРИМОНИУМ БЪЛГАРИЯ" ЕООД
за 2016 година

в хиляди лева

Наименование на паричните потоци	ТЕКУЩ ПЕРИОД			ПРЕДХОДЕН ПЕРИОД		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	1	2	3	1	2	3
Изменения на паричните средства през периода	-	-	-	-	-	-
Парични средства в началото на периода			0			0
Парични средства в края на периода			0			0

София, 26 януари 2017

Съставил:.....
РУМЯНА РУСЕВА

Ръководител:.....
Мери - Беатрис Венжертер дьо Сантьол

ДАЛИА ПАТРИМОНИУМ БЪЛГАРИЯ ЕООД

ПРИЛОЖЕНИЕ

КЪМ

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

за годината към 31.12.2016

Текущ период – периодът, започващ на 01.01.2016 г. и завършващ на 31.12.2016 г.

Предходен период –периодът започващ на 01.01.2015 г. и завършваща на 31.12.2015 г.

Годишният финансов отчет е съставен в български лева.

Точността на числата представени в отчета е хиляди български лева.

Годишният финансов отчет е самостоятелния отчет.

Адрес на управление: ***гр. София кв. Крива Река бул. Ген. Е.И. Тотлебен, 55***

Дата на изготвяне: 26.01.2017 г.

Дата на одобрение : 26.01.2017 г. с Решение на Собственика

Годишният финансов отчет е подписан от : ***/ Мери - Беатрис Венжертер дьо Сантьол***

Управител:

/ Мери - Беатрис Венжертер дьо Сантьол /

"ДАЛИА ПАТРИМОНИУМ БЪЛГАРИЯ" ЕООД
СОФИЯ
SOFIA

Съставител:

/ РУМЯНА РАЙЧЕВА РУСЕВА//

СПРАВКА
ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

I. Обща информация

Наименование на предприятието: "ДАЛИА ПАТРИМОНИУМ БЪЛГАРИЯ"ЕООД

Идентификационен код: ***200250461***

Държава на регистрация на предприятието: **Република България**

Седалище и адрес на регистрация: ***ГР. СОФИЯ , ОБЩ. СТОЛИЧНА , КВ. КРИВА РЕКА , ГЕН.ЕДУАРД И.ТОТЛЕБЕН 55***

Брой служители / наети лица в края на годината / **- 0 лице на трудов договор.**

Финансовият отчет е изготвен съгласно изискванията на Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, приети с Постановление на Министерски съвет № 46 от 21.03.2005 г., обнародвани в ДВ, бр. 30 от 7.04.2005 г., в сила от 01.01.2005 г.
Годишният финансов отчет е съставен в националната валута на Република България - български лев.
От 1 януари 1999 година българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лева за 1 евро.

Фирмата е основана през отчетния период и няма данни за предходен отчетен период

Собственост и управление

Съдружник	Брой акции	Стойност	Платени	Относителен дял
1.***ДАЛИА ПАТРИМОНИУМ АД***	100	5 000	5 000	100
ОБЩО:		5000	5000	100

Управителните органи са :

Общото събрание на съдружниците / собственика : ***ДАЛИА ПАТРИМОНИУМ АД***

Дружеството се представлява от ***Мери - Беатрис Венжертер дьо Сантьол*** - Управител

Предмет на дейност

Предметът на дейност на Дружеството е покупка на недвижими имоти, стоки или други движими вещи с цел да ги препродаде в първоначален, преработен или обработен вид, търговско представителство и посредничество, комисионни, спедиционни и превозни сделки, рекламни, информационни, програмни услуги, консултантска дейност. дружеството може да извършва и всякакви други дейности, разрешени от българското законодателство при съобразяване и спазване на всякакви лицензионни, регистрационни или други изисквания.

II. База за изготвяне на финансовите отчет

Предприятието води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, приети с Постановление на Министерски съвет № 46 от 21.03.2005 г., в сила от 01.01.2005 г.
Дружеството е регистрирано през 2008 г и изготвя финансовия си отчет по Националните счетоводни стандарти. Във връзка с промяната на счетоводната база не се налагат промени в счетоводната политика и принципи на отчитане на активите и пасивите,приходите и разходите.

Финансовия отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие и ръководството счита, че предприятието ще остане действащо

III.Приложени счетоводни политики и допълнителни оповестявания

1.Дълготрайни материални активи:

Като дълготрайни материални активи се отчитат активи които отговарят на критериите на СС 16 и имат стойност при придобиването равна или по-висока от 700 лв. Активите които имат стойност по-ниска от посочената се отчитат като текущи разходи за периода на придобиване в съответствие с одобрената счетоводна политика.Всеки дълготраен материален актив се оценява при придобиването му по цена на придобиване определена в съответствие с изискванията на СС 16.

Амортизация на дълготрайни материални активи съгласно СС 4:

Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод за периода на очаквания полезен живот.

2.Нематериални активи

Като нематериалните активи се отчитат активи, които отговарят на определението за нематериален актив и отговарят на критерните за отчитане на нематериални активи формулирани в СС 38.

Нематериалните активи се отчитат след придобиването по себестойност намалена с натрупаната амортизация и натрупани загуби от обезценка.

Амортизация на дълготрайни нематериални активи съгласно СС 4:

Дълготрайните нематериални активи се амортизират по линейния метод за срока на определения полезен живот,

Средният полезен живот в години за основните групи дълготрайни активи, е както следва:

Категория активи	Годишна данъчна амортизационна норма (%)
категория I- масивни сгради, включително инвестиционни имоти, съоръжения, предавателни устройства, преносители на електрическа енергия, съобщителни линии;	4
категория II - машини, производствено оборудване, апаратура	30
категория III - транспортни средства, без автомобили; покритие на пътища и на самолетни писти	10
категория IV - компютри, периферни устройства за тях, софтуер и право на ползване на софтуер, мобилни телефони;	50
категория V - автомобили;	25
категория VI - данъчни дълготрайни материални и нематериални активи, за които има ограничен срок на ползване съгласно договорни отношения или законово задължение	100/години на правното ,не повече от 1/3
категория VII - всички останали амортизируеми активи	15

Измененията в нетекущите (дълготрайните) активи чрез изготвяне на справка съгласно ***Елемент 2 на Приложението***

3. Финансови активи

Класификация на финансовите активи в съответствие с СС32:

3.1 Дългосрочни финансови активи

Инвестициите в дъщерни предприятия се отчитат и представят по себестойност в съответствие с избраната счетоводна политика и СС27.

Инвестициите в асоциирани предприятия се отчитат и представят по себестойност в съответствие с избраната счетоводна политика и СС28.

Инвестициите които представляват малцинствени дялове се отчитат по справедлива стойност класифицирани като обявени за продажба финансови активи, съгласно изискванията на СС32

Към 31.12.2016 г. Няма дългосрочни финансови активи

3.2Краткосрочни финансови активи

Краткосрочните финансови активи се класифицират и оценяват съобразно изискванията на СС32.

4.Стоково-материални запаси

Стоково-материални запаси са краткотрайни материални активи под формата на:

- √ материали, придобити главно чрез покупка и предназначени основно за влагане в производствения процес с цел произвеждане на продукция или услуги, или са обект на преки продажби, когато това се прецени от предприятието;
- √ стоки, придобити главно чрез покупка и предназначени за продажба;
- √ незавършено производство, представляващо съвкупност от разходи, от които се очаква да се произведе продукция;

Материалните запаси се оценяват по по-ниската от доставната стойност или нетната реализуема стойност.

Доставната стойност включва сумата от всички разходи по закупуването, преработката, както и други разходи, направени във връзка с доставянето им до сегашното състояние и местоположение.

Към 31.12.2016 г. Няма налични материални запаси

5. Вземания

- Като кредити и вземания възникнали първоначално в предприятието се класифицират вземания възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти на дебитори.
  Първоначално тези вземания и кредити се оценяват по себестойност.
- Данъците за възстановяване се представят по оригиналния размер на сумата на вземането.
- Другите вземания се представят по себестойност.

Като краткосрочни се класифицират вземания които са:

- √ без фиксиран падеж
- √ със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет

Като дългосрочни се класифицират вземания които са със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на годишния финансов отчет

Обезценката на вземанията се отчита в съответствие с СС 32 "Финансови инструменти" като разлика между балансовата стойност на вземането от клиента и неговата възстановима стойност към 31 декември 2016

6. Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди се представят предплатените разходи които касаят следващи отчетни периоди и извършени разходи за получаването на приходи, за които приходите немогат да бъдат надеждно определени към датата на финансовия отчет.

7. Парични средства

Паричните средства и парични еквиваленти включват парични средства в брой и в банки, съответно в лева и във валута.

Паричните еквиваленти са краткосрочни, лесно обратими високоликвидни вложения, които съдържат незначителен риск от промяна в стойността им:

- вземания от подотчетни лица;

Паричните средства във валута са представени по заключителния курс на БНБ към 31.12.2016г.

8.Собствен капитал

Собственият капитал на дружеството се състои от:

Основен капитал –представен по номинална стойност съгласно съдебно решение за регистрация

Законови /специализирани /резерви – образувани от разпределение на печалба съгласно изискванията на Търговския закон на РБългария и устава на дружеството.

Допълнителни резерви – образувани по решение на общото събрание на дружеството от :

- √ разпределение на финансов резултат

Дружеството е приело счетоводна политика да отразява корекции от промяна на счетоводна политика и фундаментални грешки чрез коригиране на салдото на неразпределената печалба/загуба в началото на отчетния период съгласно СС8.

9.Финансови пасиви

Класификация на финансовите пасиви според СС 32:

10. Задължения

Класифициране на задълженията:

- Като финансови пасиви възникнали първоначално в предприятието се класифицират задължения възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти от кредитори.

Първоначално тези задължения и кредити се оценяват по себестойност.

След първоначалното признаване финансовите пасиви към клиенти и доставчици които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност.

- Задължения към персонал и осигурителни организации се класифицират задължения на предприятието по повод на минал труд положен от наетия персонал и съответните осигурителни вноски които се изискват от законодателството.

Дружеството няма приета политика да начислява дългосрочни доходи на персонала.

- Текущи данъчни задължения са задължения на предприятието във връзка с прилагането на данъчното законодателство.
- Провизии се начисляват по най добрата приблизителна оценка на ръководството на предприятието по повод на конструктивни и правни и правни задължения възникнали в резултат на минали събития.

Като краткосрочни се класифицират задължения които са:

√ без фиксиран падеж

√ със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет

Като дългосрочни се класифицират задължения които са със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на финансовия отчет

СПРАВКА

за задълженията към 31 декември 2016 г.

Показатели		Сума на задължението (хил.лева)	Степен на изискуемост	
			до 1 година	над 1 година
I.	**Дългосрочни задължения**			
	Задължения към свързани предприятия, в т.ч. от:	437	-	437
	- заеми	437		437
	Задължения по получени търговски заеми	168		168
	Всичко за I:	**605**	**-**	**605**
II.	**Краткосрочни задължения**			
	Задължения по търговски заеми, лихви	79	79	
	Данъчни задължения, в т.ч.:	3	3	-
	- МДТ	3	3	
	Всичко за II:	**82**	**82**	**-**
	Общо задължения (I+II):	**687**	**82**	**605**

11. Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват първоначално като към сумата на чуждестранната валута се прилага централния курс на Българска Народна Банка (БНБ) към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждането на тези парични позиции или при отчитането на тези парични позиции при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват. Паричните позиции в чуждестранна валута към 31 декември 2016 година са оценени в настоящия

финансов отчет по заключителния курс на БНБ. Текущо през годината съгласно счетоводната политика се прави преоценка на валутните позиции годишно.

12. Данъчно облагане

Текущите данъчни активи и пасиви са тези задължения или вземания от бюджета, които се отнасят за текущия и предходни периоди и които не са платени/възстановени към датата на баланса.

Данъчната печалба/загуба/ е печалбата/загубата за периода, определена съгласно установените от действащото данъчно законодателство правила, на основата на която се определя размерът на дължимите /възстановимите/ данъци. Данъчната печалба загуба се определя и декларира с годишната данъчна декларация за съответния период.

Отсрочените данъци се оценяват по данъчните ставки, които се очаква да бъдат в сила за периода, когато активът се реализира или пасивът се уреди . Данъкът върху печалбата за 2015т. е 10% .Отсрочените данъци се признават като приход или разход и се включват в нетната печалба или загуба за периода, освен в случаите, когато данъците произтичат от операции или събития, признати директно в капитала

Промяна в активите или пасивите по отсрочени данъци възниква на основание на промяна в данъчните ставки, данъчното законодателство или очаквания начин на възстановяване на актива или уреждане на пасива.Промяната се отразява като увеличение/намаление на нетната печалба/загуба за периода, освен ако промяната касае отсрочени данъчни активи или пасиви отчетени директно в собствения капитал.

Активи и пасиви по отсрочени данъци се компенсират и се представят във финансовият отчет като дългосрочни активи или пасиви отделно от другите активи и пасиви.

Управлението не е убедено, че ще може в следващите 3-4 отчетни периода да покрие реализираните загуби. Към 31.12.2016г. няма начислени отсрочените данъци.

13.Лизинг

Класификация на лизинговите договори

Класификацията на лизинговите договори се осъществява в началото на лизинга на базата на критерии. При промяна на условията на лизинговия договор, които водят до промяна на критериите, се извършва нова класификация на лизинговите договори.

Разграничаването между финансов лизинг и експлоатационен лизинг при тяхното текущо отразяване и периодично представяне във финансовите отчети се извършва в съответствие с принципа "предимство на съдържанието пред формата"

14.Доходи на персонала

Полагащите се суми за компенсируеми отпуски на персонала се отчитат като задължение и като разход, свързан с краткосрочните доходи на персонала.

За ненатрупващите се компенсируеми отпуски предприятието не признава задължение и разход до момента на отпуска, тъй като трудовият стаж на персонала не увеличава размера на обезщетението.

Предприятието има политика за начисляване на дългосрочни доходи на персонала.

Доходите при напускане, предоставяни на персонала, включват глобална сума, определена законодателно или чрез договорно или друго споразумение

Доходите при напускане не осигуряват на предприятието бъдещи икономически изгоди, поради което се признават за разход в момента на възникването им. Когато доходите при напускане станат изискуеми за повече от 12 месеца след датата на счетоводния баланс, се отчитат дисконтирани чрез коефициент.

15. Обезценки на активи

Обеценки на активи се извършват съгласно изискванията на СС32 и СС36 регламентиращи отчитането на обезценка на различните видове активи.

През 2016г. не са отчетени обезценки.

16.Свързани лица

Дружеството оповестява свързани лица :

Оповестява се вида свързаност и всички свързани лица поименно:

Управителят ***Мери - Беатрис Венжертер дьо Сантьол*** няма участия в други фирми и организации.

През 2016 г. дружеството не било свързано лице с юридически лица.

Дружеството е приело политика за формиране цените на сделките между свързани лица на база пазарни условия /пазарен лихвен процент/.

През 2016 година няма сделки между свързани лица.

17.Печалба, загуба за отчетния период.

Признатите за отчетния период приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите при определяне на печалбата или загубата за отчетния период, освен ако счетоводен стандарт изисква или позволява друго.

Когато естеството на приходните или разходните статии при определянето на печалбата или загубата от обичайната дейност е важно за обясняване на резултатите от дейността, естеството и размерът на такива статии се отразява отделно.

СПРАВКА

за финансовите резултати към 31 декември 2016 г.

Показатели	Сума(хил.лв.)
А. Неразпределена печалба	-
Неразпределена печалба към 01.01.	
Неразпределена печалба към 31.12	-
Б. Непокрита загуба	
I. Непокрита загуба към 01.01.	(417)
II. Увеличение на загубата за сметка на:	
1. Прехвърляне на загуба от предходната година	(67)
2. Други	(1)
Обща сума II:	(68)
III. Покриване на загуби от минали години за сметка на:	
IV. Непокрита загуба към 31.12	(485)
В. Финансов резултат от текущата година	
1. Загуба	(52)

18. Разходи

Дружеството отчита текущо разходите за дейността по икономически елементи и след това същите се отнасят по функционално предназначение с цел формиране размера на разходите по направления и дейности.Признаването на разходите за разход за текущия период се извършва при начисляване на съответстващите им приходи.

Към разходите за дейността се отнасят и финансови разходи които дружеството отчита и са свързани с обичайната дейност.

Дружеството е приело счетоводна политика да отчита като извънредни разходи само такива разходи които са ясно отграничени от обичайната дейност и поради което не се очаква да се повтарят често.

Разходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на платеното или предстоящо за плащане.

Вид разход	Годината приключваща на 31.12.2016	Годината приключваща на 31.12.2015
Разходи за външни услуги:	*1*	*2*
месни данъци и такси	1	2
Разходи за амортизация на :	*38*	*52*
Административни дълготрайни	38	52

материални активи		

СПРАВКА

за разходите от лихви към 31 декември 2016 г.

ПОКАЗАТЕЛИ	Сума (в хил.лв.)	
	начислени	платени/получени
Разходи за лихви	13	
Лихви по дългосрочни заеми, в т.ч. по:	13	
- редовни заеми в левове	13	

19.Приходи

Дружеството отчита текущо приходите от обичайната дейност по видове.
Признаването на приходите се извършва при спазване на приетата счетоводна политика за следните видове приходи:
Приходи от продажба на стоки, продукция и други активи – при прехвърляне собствеността и предаване на съответните активи на купувачите.
При извършване на краткосрочни услуги – при завършване на съответната услуга и приемане на работата от клиента.
При дългосрочни услуги на базата на етап на завършен договор .
Приходите от наеми се признават на времева база за срока на договора.
Към приходите от обичайна дейност за дружеството се отнасят и финансовите приходи.
Дружеството е приело счетоводна политика да отчита като извънредни приходи само такива приходи които са ясно отграничими от обичайната дейност и поради това не следва да се повтарят често.
Приходите се отчитат на принципа на текущо начисляване.Оценяват се по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване.
Признатите за отчетния период приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите при определяне на печалбата или загубата за отчетния период, освен ако друг стандарт изисква или позволява друго.

22.Отчет за паричния поток

Приета политика за отчитане и представяне на паричните потоци по прекия метод.
Паричните потоци се класифицират като парични потоци от:

- Оперативна дейност
- Инвестиционна дейност
- Финансова дейност

21. Отчет за промените в собствения капитал

Приета е счетоводна политика да се изготвя отчета чрез включване на :
Нетна печалба и загуба за периода
Салдото на неразпределената печалба както и движенията за периода
Всички статии на приходи или разходи, печалба или загуба, които в резултат на действащите СС се признават директно в собствения капитал.
Кумулативен ефект от промените в счетоводна политика и фундаментални грешки в съответствие с СС 8
Прехвърляне и разпределение на капитал между собствениците
Настъпилите промени в резултат на всички изменение по всички елементи на собствения капитал.

Валутен риск

Дружеството не осъществява сделки в чуждестранна валута, поради което то не е изложено на риск, свързан с възможните промени на валутния курс на щатския долар. Дружеството не използва специални финансови инструменти за хеджиране на риска, тъй като употребата на подобни финансови инструменти не е обичайна практика в Република България.

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

IV.Други оповестявания

1.Събития след датата на баланса

2.Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Приложението на Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

V.Условни активи и пасиви - няма

VI. Финансови показатели

Въз основа на информацията, предоставена в отделните съставни части на годишния финансов отчет за 2016 година, представяме показатели, получени в резултат на финансово-счетоводен анализ в съответно Спрвка – показатели за финансово-счетоводен анализ към Приложението.

Показатели за финансово - счетоводен анализ		текуща година	предходна година
Рентабилност			
Коеф. на рентабилност на собствения капитал =	финансов резултат / собствен капитал	-0.0977	-0.1399
Коеф. на рентабилност на пасивите =	финансов резултат / пасиви	-0.0757	-0.0999
Коеф. на рентабилност на активите =	финансов резултат / реални активи	-0.3355	-0.3490
Ефективност			
Коеф. на рентабилност на разходите =	приходи / разходи	0.0000	0.0000
Ликвидност			
Коеф. на обща ликвидност =	текущи активи / текущи пасиви	0.0000	0.0000
Коеф. на бърза ликвидност =	(вземания+пари+краткоср. инвестиции) / краткосрочни задължения	0.0000	0.0000
Коеф. на незабавна ликвидност =	(краткосрочни инвестиции + пари) / краткосрочни задължения	0.0000	0.0000
Коеф. на абсолютна ликвидност =	пари / краткосрочни задължения	0.0000	0.0000
Финансова автономност			
Коеф. на финансова автономност =	собствен капитал / пасиви	-3.4323	-2.4948
Коеф. на задлъжнялост =	пасиви / собствен капитал	-0.2914	-0.4008

Дата: 26.01.2017 година

Съставител: /Румяна Русева/

Ръководител: */Мери - Беатрис Венжертер дьо Сантьол /*

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

ЗА 2016 г.

на

ДАЛИА ПАТРИМОНИУМ БЪЛГАРИЯ ЕООД

ПРИЕТ С ПРОТОКОЛ ОТ 26.01.2017 г. НА ОБЩО СЪБРАНИЕ НА СЪДРУЖНИЦИТЕ.

НАСТОЯЩИЯТ ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА Е ИЗГОТВЕН В СЪОТВЕТСТВИЕ С РАЗПОРЕДБИТЕ НА ЧЛ. 33 ОТ ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО И ИЗИСКВАНИЯТА НА ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН

26 януари 2017 г.

1. Обща информация

Фирмено наименование: **ДАЛИА ПАТРИМОНИУМ БЪЛГАРИЯ ЕООД,**

Предмет на дейност : ДАЛИА ПАТРИМОНИУМ БЪЛГАРИЯ ЕООД се занимава с покупка, продажба и усъвършенстване на недвижими имоти, строителство, експлоатация и отдаване под наем, вътрешно и външнотърговска дейност, реекспорт, търговско представителство на български и чуждестранни физически и юридически лица, производство, изкупуване, преработка, съхранение и реализация на селскостопанска продукция, промишлени стоки и предмети на бита, както и всяка друга незабранена от закона дейност.

Управител: Мери-Беатрис Венжертер дьо Сантьол

Регистриран офис: гр. София р-н Красно Село, кв. Крива Река бул. Ген. Е.И. Тотлебен 55

Клонове: няма

Обслужваща банка: няма

Отговорност на ръководството :

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватна счетоводна политика.

Ръководството също така потвърждава, че се е придържало към действащите НСФОМСП като финансовите отчети са изготвени на принципа на действащото 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

Информация, относно възнагражденията на управителните органи – Общо събрание на съдружниците , договори за управление и контрол

През 2016 година няма сключени договори за управление и контрол.

Информация, относно придобиването и притежаването акции на дружеството от членовете на УС

Информация, относно участието на членовете на ОС като неограничено отговорни съдружници, участие в управлението и притежаването на 25 и повече на сто от капитала на други дружества

Управителят Мери-Беатрис Венжертер дьо Сантьол няма участия в други фирми и предприятия.

2. Учредяване , управление и структура на дружеството

- Дружеството е създадено с вписване в Търговския Регистър от 12.07.2008 г. под входящ номер 20080712173618;
- Собственост и структура на управление;

Към 31.12.2016 г. капиталът на дружеството е в размер на 5000 лева, разпределен в дялове по 100 лева или 50 дяла по 100 лева, общо 5000 лв. Към момента на регистрацията на дружеството е внесен целия капитал в размер на 5000лева.

Разпределението на дяловия капитал към 31.12.2016 год. е както следва:

№ по ред	*съдружници*	*Брой дялове*	*Относителен дял в %*
2	Общо юридически лица	100	100%
	ОБЩО Капитал		**100 %**

СЪДРУЖНИЦИ/СОБСТВЕНИЦИ

съдружник	Брой дялове	Стойност	Платени	Относителен дял
1. Далиа Патримониум АД	100	5 000	5 000	100
ОБЩО:		5000	5000	100

ДАЛИА ПАТРИМОНИУМ БЪЛГАРИЯ ЕООД се управлява от Общото Събрание на съдружниците, състоящ се от един член. Общото Събрание на съдружниците приема правила за работа.

Към 31.12.2016 г. във фирмата няма хора наети по трудов договор.

3. Кратък преглед на състоянието на пазара

Описание на търговската дейност на ДАЛИА ПАТРИМОНИУМ БЪЛГАРИЯ ЕООД

ДАЛИА ПАТРИМОНИУМ БЪЛГАРИЯ ЕООД, със седалище в София, България, се занимава с консултантски услуги в областта на недвижимите имоти и стопанско управление, с обзавеждане, въвеждане в експлоатация и отдаване под наем на собствени недвижими имоти.

ДАЛИА ПАТРИМОНИУМ БЪЛГАРИЯ ЕООД е регистрирано съгласно Закона за данък добавена стойност.

4. Основни резултати за годината

Финансовият резултат на **ДАЛИА ПАТРИМОНИУМ БЪЛГАРИЯ ЕООД** за 2016 година е балансова загуба в размер на 67 хил. лева. Разходите по дейността са основно мебели и недвижими имоти.

5. Финансов отчет и анализ

показател	31.12. 2016	31.12. 2015
Приходи от дейността	0 х.лв.	0 х.лв.
Печалба/загуба от дейността	-52 х.лв.	-67 х.лв.
Нетна печалба/загуба	-52 х.лв.	-67 х.лв.
Сума на активите	155 х.лв.	192 х.лв.
Дялов капитал	5 х.лв	5 х.лв
Брой дялове	100 броя	100 броя

СПРАВКА

Показатели за финансово - счетоводен анализ

		текуща година	предходна година
Рентабилност			
Коеф. на рентабилност на собствения капитал =	финансов резултат / собствен капитал	-0.0977	-0.1399
Коеф. на рентабилност на пасивите =	финансов резултат / пасиви	-0.0757	-0.0999
Коеф. на рентабилност на активите =	финансов резултат / реални активи	-0.3355	-0.3490
Ефективност			
Коеф. на рентабилност на разходите =	приходи / разходи	0.0000	0.0000
Ликвидност			
Коеф. на обща ликвидност =	текущи активи	0.0000	0.0000

Коеф. на бърза ликвидност =	текущи пасиви (вземания+пари+краткоср. инвестиции) краткосрочни задължения	0.0000	0.0000
Коеф. на незабавна ликвидност =	(краткосрочни инвестиции + пари) краткосрочни задължения	0.0000	0.0000
Коеф. на абсолютна ликвидност =	пари краткосрочни задължения	0.0000	0.0000
Финансова автономност			
Коеф. на финансова автономност =	собствен капитал пасиви	-3.4323	-2.4948
Коеф. на задлъжнялост =	пасиви собствен капитал	-0.2914	-0.4008

(

1. **Инвестиции**
   - През 2016 г. не са реализирини инвестиции от страна на дружеството

2. **Научно изследователска и развойна дейност**

През 2016 година **ДАЛИА ПАТРИМОНИУМ БЪЛГАРИЯ ЕООД** не е развивала научно изследователска и развойна дейност.

3. **Рискови фактори**

Политически риск

Политическият риск отразява влиянието на политическите процеси в страната върху стопанския и инвестиционния процес и по-конкретно върху възвращаемостта на инвестициите. Степента на политическия риск се определя с вероятността от неблагоприятни промени в икономическата политика или законодателни промени, влияещи неблагоприятно на стопанския и инвестиционния климат в страната.

Постигнатата политическа стабилност и въвеждането на валутен борд в страната значително намаляват влиянието на политическия риск и след проведените непопулярни мерки свързани с провеждането на структурната реформа се наблюдава промяна в пазарната ориентация на страната ни.

Във връзка с членството на Р. България в Европейския съюз националното законодателство се синхронизира с европейските стандарти. Това оказва положително влияние и върху дейността на **ДАЛИА ПАТРИМОНИУМ БЪЛГАРИЯ ЕООД.**

Макроикономически риск

Увеличаването на вноса за България намалява годишния растеж в икономиката ни и заедно с увеличаващата се инфлация, породена главно от световната икономическа криза водят до увеличаване на дефицита и забавяне на растежа на БВП. Основният вътрешен риск остава ако се допусне либерализация на фискалната политика, което би довело до нарушаване на принципите на валутния борд и сериозно увеличение на дефицита по текущата сметка.

Валутен риск

Валутният риск е свързан с възможността приходите от дейността на дружеството да бъдат повлияни от промените на валутния курс на лева към други валути. В страна като България, нестабилността на лева може да доведе до дълбока финансова криза. Фиксирането на лева към единната европейска валута доведе до ограничаване на колебанията в курса на лева към наложените като основни чужди валути.

В дейността си **ДАЛИА ПАТРИМОНИУМ БЪЛГАРИЯ ЕООД** не е изложена на валутен риск. Започналата подготовка на България за приемане на еврото като основна валута през 2016/2017 година, намалява валутния риск за евентуални бъдещи доставки в евро, но нестабилния курс на щатския долар евентуално би могъл да изложи фирмата на риск с оглед на доставките в щатски долари.

Инфлационен риск

Инфлационният риск се свързва с възможността инфлацията в страната да повлияе върху възвращаемостта на инвестициите.

След въвеждането на стабилизационна програма, валутен борд и фиксирането на лева към единната европейска валута, инфлацията в страната като цяло намаля и това улеснява прогнозирането на краткосрочните бъдещи резултати.

Лихвен риск

Лихвеният риск е свързан с възможността лихвените равнища при които **ДАЛИА ПАТРИМОНИУМ БЪЛГАРИЯ ЕООД** финансира своята дейност, да се повишат и в резултат нетните приходи на дружеството да намалеят.

Този риск може да бъде управляван посредством използване на различни източници за финансиране (търговски заеми, вътрешно-фирмена задлъжнялост, банкови кредити и др.)

Към 31.12.2016 **ДАЛИА ПАТРИМОНИУМ БЪЛГАРИЯ ЕООД** има получени търговски заеми.

Към 31.12.2016 **ДАЛИА ПАТРИМОНИУМ БЪЛГАРИЯ ЕООД** няма предоставени търговски заеми.

Секторен риск

Поражда се от влиянието на пазарните промени в отрасъла върху доходите и паричните потоци, агресивността на мениджмънта, силната конкуренция на външни и вътрешни контрагенти и др.

По отношение на дейността на **ДАЛИА ПАТРИМОНИУМ БЪЛГАРИЯ ЕООД** секторният риск не е увеличен. Той се свързва преди всичко с отражението върху възможността за реализиране на доходи в рамките на отрасъла. За **ДАЛИА ПАТРИМОНИУМ БЪЛГАРИЯ ЕООД** отрасловият риск би могъл да произтече от състоянието на пазара, а именно наличието на множество микро фирми, които се занимават с консултантски услуги.

Фирмен риск

Фирменият риск е свързан с естеството на дейност на дружеството, като за всяко дружество е важно да се възвърнат направените инвестиции. Чрез анализ на основните фактори влияещи върху получаваните приходи дружеството може да намали влиянието на риска. Фирменият риск обединява бизнес риска и финансовият риск.

Бизнес риск

Бизнес рискът се определя от спецификата на дейностите на дружеството

За предлаганите от **ДАЛИА ПАТРИМОНИУМ БЪЛГАРИЯ ЕООД** дейности, търсенето е обусловено главно от показателите цена – качество и добрата информираност на потребителите. За **ДАЛИА ПАТРИМОНИУМ БЪЛГАРИЯ ЕООД** бизнес рискът е намален, т.к. за навлизане на пазара на консултантски услуги по недвижимите имоти не е необходима значителна начална инвестиция.

Финансов риск

Финансовият риск представлява несигурност за инвеститорите в случаите когато фирмата използва привлечени или заемни средства.

Чрез показателите за финансова автономност и финансова задлъжнялост се отчита съотношението между собствени и привлечени средства. Високите стойности на коефициента за автономност и ниските стойности на коефициента на финансова задлъжнялост са добра гаранция за инвеститорите и за самите собственици.

Показателите за дела на капитала, получен чрез заеми определят каква част от общия капитал представляват привлечените средства. Колкото делът на задълженията спрямо собствения капитал е по-голям толкова е по-голям и финансовият риск

Приемливата или нормална степен на финансовия риск зависи и от бизнес риска. Ако бизнес рискът е малък за дружеството то инвеститорите може да поемат по-голям финансов риск и обратно.

4. Перспективи и развитие

През 2017 година **ДАЛИА ПАТРИМОНИУМ БЪЛГАРИЯ ЕООД** възнамерява да продължи да работи в посока разширяване на продуктовото си портфолио като по този

начин се надява да увеличи клиентите си и потенциалния набор от продукти и услуги, които би могла да им предостави.

10. Събития, които са настъпили след датата на финансовия отчет

След датата на съставяне на финансовия отчет на дружеството за 2016 г. до датата на неговото одобрение, не са възникнали събития, които изискват оповестяване или отразяване в годишния финансов отчет.

Дружеството няма сключени през 2016 г. договори по чл. 240 б. от Търговския Закон.

Годишните счетоводни отчети бяха съставени в срок.

Уверяваме всички заинтересовани страни, че предоставените отчети и справки дават достатъчно вярна и честна представа за имущественото и финансово състояние на дружеството в съответствие с настоящото българско законодателство.

УПРАВИТЕЛ: МАРИ БЕАТРИС ВЕНТЕРТЕР ДЬО САНТЬОЛ

ДАЛИА ПАТРИМОНИУМ БЪЛГАРИЯ ЕООД
СОФИЯ
SOFIA