

СЪНШАЙН ФЕМИЛИ ТРЪСТ АД

**ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА И
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 декември 2023 година**

Наименование

Съншайн Фемили Тръст АД

Адрес

гр. София 1000, ул .Г.С.Раковски 96А

ЕИК по БУЛСТАТ
202778322

Обслужващи банки

Първа инвестиционна банка

СЪДЪРЖАНИЕ

Годишен доклад за дейността	1
Отчет за приходите и разходите	5
Баланс	6
Бележки към годишния финансов отчет	8

**Годишен доклад за дейността
за финансовата 2023 г.**

по чл. 247 от Търговския Закон и чл. 39 от Закона за счетоводството

Ръководството на „Съншайн фемили тръст“ АД представя своя Годишен доклад за дейността и Годишния Финансов Отчет (ГФО) към 31 декември 2023 г., изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти.

„Съншайн фемили тръст“ АД е регистрирано в Агенция по вписванията гр. София с ЕИК 202778322 и адрес на управление гр. София 1000 район район Средец, ул. Г.С. Раковски 96А

Дружеството се управлява и представлява от Никола Симеонов Янков, а в съвета на директорите са Никола Симеонов Янков, Мая Евгениева Янкова и „Декстра Асетс“ ЕАД (представявано от и 100% собственост на Никола Симеонов Янков).

Отговорности на ръководството

Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството към края на годината, финансовото му представяне и паричните му потоци.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на годишния финансов отчет към 31 декември 2023 г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовият отчет е изготвен на база на принципа за действащото предприятие. Ръководството е убедено, че дружеството ще продължава дейността си.

Ръководството носи отговорност за правилното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване и разкриване на евентуални злоупотреби и други нередности.

Преглед на дейността

Основни финансови показатели на дружеството:

показател /х.лв.	2023	2022
Приходи	-	1
Разходи	(41)	(29)
Печалба/(Загуба)	(41)	(28)
Дълготрайни активи	262	297
Вземания	-	-
Задължения	68	54
Задължения към свързани лица	386	337
Натрупани финансови резултати от предходни периоди	(197)	(116)
Брой персонал	1	1

Към края на годината задълженията на Дружеството са основно задължения към собственици за изплатени фактури към доставчици.

През 2023 г. Дружеството отчита общо разходи 41 хил. лева и 0 хил.лв приходи. Разходите включват основно оперативна поддръжка на недвижим имот и автомобил, взет под наем на финансов лизинг.

Към 31.12.2023 г. капиталът на „Съншайн фемили тръст АД“ АД е разпределен както следва:

Акционер	Акции с право на глас	
	Бр.	%
Никола Симеонов Янков	25 000	50
Мая Евгениева Янкова	25 000	50

През 2023 г. няма промени в регистрирания капитал на Дружеството.

Дивиденди и разпределение на печалбата - През 2023 г. няма разпределение на печалби.

Към 31 декември 2023 г. „Съншайн фемили тръст“ АД няма участия в други дружества и не е ползвало банкови кредити.

Общият размер на активите на дружеството е 262 хил. лв. Дружеството очита загуба в размер на 41 хил.лв. (28 х.лв. загуба за 2022г.)

Възнагражденията, получени общо през годината от членовете на съвета на директорите на „Съншайн фемили тръст“ АД, са в размер на 0 лв.

Няма придобити, притежавани и прехвърлени от членовете на съвета на директорите през годината акции и облигации на дружеството.

Членовете на съвета на директорите нямат специални права да придобиват акции и облигации на дружеството. Членовете на съвета на директорите на дружеството към 31.12.2023 г. са Никола Симеонов Янков, Мая Евгениева Янкова и „Декстра Асетс“ ЕАД с ЕИК 115877892.

Никола Симеонов Янков (член на СД) е свързан със следните юридически лица:

- „Експат Капитал“ АД – представляващ и член на Съвета на директорите;
- „Експат Асет Мениджмънт“ ЕАД – председател на Съвета на директорите;
- „Експат Глобално Изкуство“ АД – представляващ представляващото юридическо лице ;
- „Зоната“ АД – представляващ и член на Съвета на директорите;
- „Симол“ ЕАД – представител и член на Съвета на директорите;
- „Декстра Инвестмънтс“ ЕАД – представляващ и член на Съвета на директорите;
- „Декстра Асетс“ ЕАД – представляващ и член на Съвета на директорите;
- „Експат Алфа“ ЕАД – представляващ и член на Съвета на директорите.

Мая Евгениева Янкова (член на СД) е свързана със следните юридически лица:

- „Капитал Банка“ АД, Македония – член на Надзорния съвет.

През годината няма сключени от членовете на СД договори по чл. 240б от ТЗ.

„Съншайн фемили тръст“ АД не планира промяна в бизнес модела си през 2024 год.

Основните рискове за бъдещото развитие на дружеството са свързани с развитието на общата икономическа ситуация в страната..

Дружеството не е инвестирало в развойна дейност през 2023 г.

Дружеството няма клонове.

Информация по въпроси, свързани с екологията и служителите - Дружеството няма програми, свързани с екологични и социални въпроси.

Дружеството няма приходи и разходи в чужди валути и не е сключвало сделки с цел хеджиране на валутен риск.

Дружеството няма банкови кредити в баланса си и не е сключвало сделки за хеджиране на лихвения риск.

Съществени събития след 31.12.2023 г., които да окажат влияние към настоящия финансов отчет, няма.

Сделки със свързани лица, сделки извън обичайната дейност и сделки отклоняващи се съществено от пазарните условия

Информация за сделките със свързани лица е посочена в оповестителните бележки към годишния финансов отчет.

През отчетната година не са извършвани сделки извън обичайната дейност и сделки отклоняващи се съществено от общите пазарни условия.

Финансово състояние, финансови инструменти и основни рискове пред дружеството през бъдещи периоди

Съветът на директорите, както и Представяващия на „Съншайн фемили тръст“ АД определят състоянието на дружеството като стабилно.

Индивидуалния финансов отчет за 2023 г. е изготвен на базата на принципа на „действащо предприятие“, тъй като Дружеството е в процес на възстановяване на собствения капитал.

Рискове

Ликвиден риск касаещ реализацията на вътрешно създадените нематериални активи, който е покрит чрез извършената съвместна работа с бъдещи клиенти.

Валутен риск е наличен по отношение на паричните наличности и задълженията във валута, който е минимизиран с поддържане на паричните наличности в лева и във валута с фиксиран обменен курс.

Като цяло кредитните, ценовите и валутните рискове за дружеството се оценяват като по-малки от нормалните за отрасъла.

Финансовият резултат за 2023 година е загуба в размер на 41 хил. лв.

На представляващия на „Съншайн фемили тръст“ АД не са известни съществени предстоящи събития или рискове, които да окажат влияние върху състоянието на дружеството.

Цели и политика на предприятието по управление на финансовия риск

Ръководството на предприятието е консервативно по отношение на финансовия риск и се стреми да осигури стабилна ликвидност и постъпления, които да осигурят дейността на дружеството и по-нататъшното му развитие. Не се осъществяват сделки, изискващи прилагане на политика на хеджиране.

Ръководството няма разработени политики по отношение на дейностите в областта на екологията, както и такива, свързани с дейности в областта на социалните въпроси и тези, свързани със служителите, правата на човека, борбата против корупцията, разнообразието и равенството на половете в ръководните органи на предприятията – брой на жени и мъже, възраст, географско разнообразие, образование, професионални качества и религия.

Размер на възнагражденията на членовете на съвета на директорите

Няма изплатени възнаграждения на членовете на СД.

Дружеството няма условни задължения към управителните органи.

Информация за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите е посочена в оповестителните бележки към годишния финансов отчет. Дружеството няма условни задължения към управителните органи.

Вероятно бъдещо развитие на предприятието

Дружеството не планира промяна на модела на работа през 2024 г.

Важни събития, настъпили след датата, към която е съставен годишния финансов отчет

Няма съществени събития след датата на одобрение за издаване на този финансов отчет, които налагат корекции или оповестявания в отчета.

Финансовият отчет е одобрен от ръководството на 20.06.2024 г.

София, 20.06.2024 г.

Никола Янков

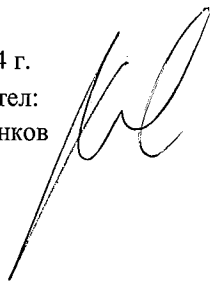


Отчет за приходите и разходите
„Съншайн Фемили Тръст“ АД
към 31.12.2023

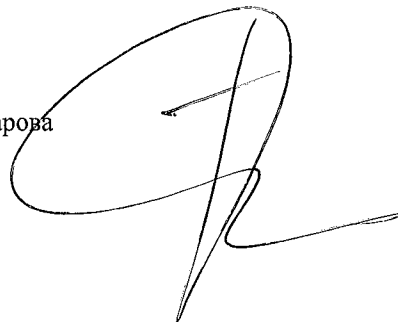
Наименование на разходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година
Разходи		
Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	25	10
а) суровини и материали	-	-
б) външни услуги	25	10
Разходи за персонала, в т.ч.:	5	5
а) разходи за възнаграждения	4	4
б) разходи за осигуровки, вт.ч.:	1	1
Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	0	0
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	0	0
Други разходи, в т.ч.:	9	12
балансова стойност на продадени активи	9	-
провизии	-	-
Общо разходи за оперативната дейност	39	27
Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	2	2
разходи за лихви и други финансови разходи	2	2
Общо финансови разходи	2	2
Печалба от обичайната дейност	0	0
Общо разходи	41	29
Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	0	0
Разходи за данъци от печалбата	-	-
Всичко (общо разходи)	41	29

Наименование на приходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година
Приходи		
Нетни приходи от продажби в т.ч.:	0	1
други приходи	0	0
Общо приходи от оперативната дейност	0	1
Загуба от обичайната дейност	41	28
Общо приходи	0	0
Загуба	41	28
Всичко (Общо приходи)	41	29

20.06.2024 г.
Ръководител:
Никола Янков



Съставил:
Татяна Лазарова



Баланс
Съншайн Фемили Тръст АД
към 31.12.2023 г.

Актив	Сума (хил.лева)	
	Текуща година	Предходна година
Раздели, групи, статии		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи		
II. Дълготрайни материални активи		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	119	138
- сгради	119	138
3. Съоръжения и други	-	-
4. Разходи за дълготрайни материални активи в процес на изграждане	143	159
Общо за група II:	262	297
Общо за раздел Б:	262	297
В. Текущи (краткотрайни) активи		
II. Вземания		
Вземания от клиенти и доставчици	-	-
Други вземания в т.ч.: данъци	-	-
Под 1 година	-	-
- над 1 година	-	-
Общо за група II:	-	-
III. Инвестиции		
Други инвестиции	-	-
Общо за група III:	-	-
IV. Парични средства, в т.ч.:		
- в брой	4	-
- По сметка	-	-
Общо за група IV:	-	-
Общо за раздел В:	-	-
СУМА НА АКТИВА	266	297

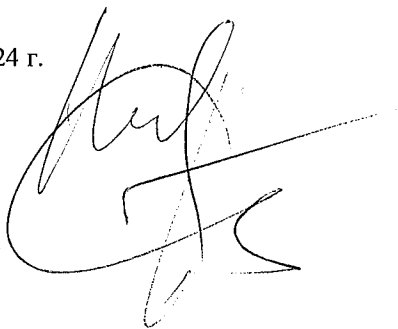
София, 20.06.2024 г.

Ръководител:
Никола ЯнковСъставил:
Татяна Лазарова

Баланс
На „Съншайн Фемили Тръст“ АД
към 31.12.2023 г.

Пасив	Сума (хил.лева)	
	Текуща година	Предходна година
Раздели, групи, статии		
А. Собствен капитал		
I. Записан капитал	50	50
Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
непокрита загуба	(197)	(116)
Общо за група	(197)	(116)
Текуща печалба (загуба)	(41)	(28)
Общо за раздел А:	(188)	(94)
В. Задължения		
. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	0	34
- до 1 година	0	34
- над 1 година	-	-
Задължения към търговски контрагенти, в т.ч.:	18	6
- до 1 година	18	6
- над 1 година	-	-
Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	386	337
- до 1 година	-	-
- над 1 година	386	337
Други задължения, в т.ч.:	50	14
- към персонала, в т.ч.:	18	14
- до 1 година	18	14
- данъчни задължения	12	-
- до 1 година	12	-
Други задължения, в т.ч.:	20	-
- до 1 година	20	-
Общо за раздел В, в т.ч.:	454	391
- до 1 година	68	54
- над 1 година	386	337
СУМА НА ПАСИВА	266	297

София, 20.06.2024 г.

Ръководител:
Никола ЯнковСъставил:
Татяна Лазарова


БЕЛЕЖКИ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА „СЪНШАЙН ФЕМИЛИ ТРЪСТ“ АД**А. ОБЩИ СВЕДЕНИЯ**

Годишният финансов отчет е индивидуален отчет на „Съншайн фемили тръст“ АД с адрес на управление, гр. София, ул. Георги С. Раковски 96А с ЕИК по БУЛСТАТ 202778322.

Годишният финансов отчет подлежи на независим финансов одит.

Б. СПРАВКА ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА**I. Обща информация**

Наименование: „Съншайн Фемили Тръст“ АД

Държава на регистрация на предприятието: Република България;
Седалище и адрес на управление: гр. София, ул. Г.С.Раковски 96А

Собственост: Предприятието е акционерно дружество. Капиталът на дружеството е в размер на 50 хил. лева, разпределен в 50 000 броя поименни безналични акции, всяка една с номинална стойност 1 (един) лев и е изцяло внесен. Акционери в дружеството са две физически лица – Никола Сименов Янков и Мая Евгениева Янкова, които се явяват съпрузи помежду си.

Дейност: Дейността, осъществявана през 2023 г. от дружеството, не се различава от тази през 2022 г., а именно: **управление на собственост на акционерите семейство Янкови** (основно недвижими имоти) и инвестиране в покупко-продажба на финансови активи с цел получаване на доход.

II. База за изготвяне на финансовите отчети

С цел да се гарантира оповестяването на съпоставима и еквивалентна информация, при признаването и оценяването се спазват принципите на действащо предприятие, предпазливост и начисляване. Не се прихващат позиции от активите и пасивите и позиции от приходите и разходите, а елементите на активите и пасивите се оценяват поотделно.

Ръководството счита, че предприятието ще остане действащо и през следващия отчетен период, независимо от натрупаните в предходни периоди загуби, рефлектиращи върху финансовите резултати на обща стойност 116 хил.лв. към 31.12.2023 г и загубата от текущата година. Предстои включване на недвижимите имоти в стопанския оборот.

Принципът на същественост се прилага при признаването, оценяването, представянето и оповестяването във финансовите отчети.

Финансовата информация, включена в годишния финансов отчет дава вярна и точна представа за финансовото състояние на дружеството.

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство.

Годишният финансов отчет за 2023 г. на „Съншайн Фемили Тръст“, АД е изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти, приети с ПМС № 46 от 21.03.2005 г. и изменени с ДВ. бр.3 от 12 Януари 2016 г. и е индивидуален отчет за Дружеството

Съгласно Закона за счетоводството, в сила от 01.01.2016 г., Годишните финансови отчети на микропредприятията, малките, средните и големите предприятия се съставят на базата на Националните счетоводни стандарти.

Степента на точност на сумите представени във финансовия отчет е хиляди български лева.

III. Приложими счетоводни политики

Счетоводната политика се прилага последователно през годините, освен когато се налага промяна поради промяна в конкретен счетоводен стандарт.

Годишният финансов отчет е съставен в националната валута на Република България – български лев.

1. Нематериални активи

Дружеството не отчита нематериални активи.

2. Дълготрайни материални активи

Като дълготрайни материални активи се отчитат активи, които отговарят на критериите за дълготрайни материални активи и имат стойност при придобиването равна или по-висока от 700 лева. Активите със 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. След първоначалното признаване като актив, всеки отделен ДМА се отчита по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценки. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за приходите и разходите за съответния период. През 2023 г. не са извършени обезценки на ДА. Недвижимите имоти са процес на ремонт и обзавеждане, респективно до момента на въвеждането им в употреба не се начисляват амортизацията и отчисления за тях. Разходите за ремонт на ДМА се признават пропорционално на относителният дял на имота в общата стойност на недвижимите имоти след изключване на обектите, невключени в процеса на подобрение.

ДМА се амортизират по линейния метод за периода на очаквания полезен живот, като амортизационните норми са равни на данъчно признатите.

3. Вземания

Като вземания, възникнали първоначално в предприятието се класифицират вземанията, възникнали от директно предоставяне на стоки и услуги. Първоначално тези вземания се оценяват по цена на придобиване, след което вземанията от клиенти и доставчици, които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност. Вземанията, които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност. Ефективния лихвен процент е оригиналният процент, определен с договора. Данъците за възстановяване се представят в оригиналния размер на сумата на вземането.

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

4. Разходи за бъдещи периоди – предплатени разходи

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

5. Парични средства

Паричните средства включват парични средства в брой и в разплащателни сметки в банки, съответно в левове и във валута. Паричните средства във валута се представят по заключителния курс на БНБ към края на отчетния период. Ръководството дава значителен приоритет на безкасовите разплащания.

6. Собствен капитал

Собственият капитал на дружеството се състои от:

- Регистриран основен капитал в размер на 50 000 лв. разпределен в 50 000 бр. безналични поименни акции с право на глас с номинална стойност 1/един/ лев. През отчетния период няма промяна в структурата на акционерите;

- Резерви: общи – законови и други – допълнителни;

- Финансов резултат.

7. Промени в счетоводна политика и корекция на грешки, извършени през 2023 г.

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. През 2023 г. не е извършена промяна в счетоводната политика и не са установени фундаментални грешки.

8. Задължения

Задълженията, възникнали от директно предоставяне на стоки и услуги от кредитори, се класифицират като финансови пасиви, възникнали първоначално в предприятието. Първоначално тези задължения се оценяват по себестойност. След първоначалното признаване финансовите пасиви към клиенти и доставчици, които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност. Финансовите пасиви, които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност. Като 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.

Текущите данъчни задължения са задължения на предприятието във връзка с прилагането на данъчното законодателство. Те са представени по стойности в съответствие с правилата на съответния данъчен закон за определяне на стойността на всеки вид данък.

Провизии се начисляват по най-добрата приблизителна оценка на ръководството на предприятието по повод на конструктивни и правни задължения, възникнали в резултат на минали събития.

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

9. Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се признават първоначално като левовата равностойност се изчислява, като 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. Парични позиции в чуждестранна валута към 31 декември 2023 година няма.

Валутният курс, използван за преизчисляване в отчетната валута на парични позиции в чуждестранна валута е както следва: вид валута: евро, заключителен курс на БНБ към 31.12.2023 г.: 1.95583.

10. 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.

Разходът за данък представлява сумата от текущия данък от печалбата, измененията на активите и пасивите по отсрочени данъци и преизчисленията, признати през текущия период на текущи данъци от печалбата за предходни периоди.

Текущият данък от печалбата представлява сумата на данъците от печалбата, които са определени като дължими /възстановими/ по отношение на данъчната печалба /загуба/ за периода. Текущият данък се определя на базата на данъчната ставка в сила към датата на баланса. Данък печалба не е начислен за предходната и текущата година поради приспадане на данъчна загуба от минали години.

Активи и пасиви по отсрочени данъци се компенсират и се представят във финансовия отчет отделно от другите активи и пасиви.

11. 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 ненадрупващи се компенсируеми отпуски предприятието не признава задължение и разходи до момента на отпускат, тъй като трудовия стаж на персонала не увеличава размера на обезщетението.

Предприятието няма политика за начисляване на дългосрочни доходи на персонала.

Доходите при напускане, предоставяни на персонала, са равни на глобална сума, определена съгласно действащия Кодекс на труда. Доходите при напускане в текущия период са несъществени и ръководството е приело да се признават за разход в момента на възникването им.

Дружеството има нает един служител на четири часов работен ден.

12. Свързани лица

Лицата са свързани, когато едното е в състояние да контролира другото или да упражнява върху него значително влияние при вземането на решения от финансово-стопански характер. Те могат да бъдат юридически и физически лица, в т. ч. управленски персонал. Ръководството е приело принципно всички сделки със свързани лица да се отчитат по пазарна стойност.

Свързани (физически) лица за дружеството са:

- Никола Симеонов Янков – член на Съвета на директорите и собственик на 50% от капитала
- Мая Евгениева Янкова – член на Съвета на директорите и собственик на 50% от капитала

13. Печалба, загуба за отчетния период. Извънредни статии

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.

Печалбата или загубата за отчетния период включва: печалбата или загубата от обичайната дейност и извънредните статии.

В отчета за приходите и разходите се докладва общата сума на всички извънредни статии.

14. Разходи

Дружеството отчита текущо разходите за дейността по икономически елементи. 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.

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

15. Приходи

Дружеството отчита текущо приходите от обичайната дейност по видове.

Признаването на приходите се извършва в зависимост от характера на приходите, както следва:

а/ Приходи от продажба на стоки и други активи – при прехвърляне собствеността и предаване на съответните активи на купувачите.

б/ При извършване на краткосрочни услуги – при завършване на съответната услуга и приемане на работата от клиента.

в/ Приходите от наеми се признават на времева база за срока на договора.

Приходите от дивиденти се признават, когато се установи правото на дружеството да получи плащането.

Към приходите от обичайна дейност за дружеството се отнасят и финансовите приходи.

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.

16. Отчет за паричните потоци

Дружеството докладва информацията за паричните потоци, като съставя Отчета за паричните потоци по прекия метод. Паричните потоци се класифицират като парични потоци от: основна дейност, инвестиционна дейност и финансова дейност. Паричните потоци, отнасящи се към извънредни статии, се категоризират като произтичащи от основна, инвестиционна или финансова дейност в зависимост от всеки конкретен случай. Паричните потоци от лихви, дивиденти и сходни на тях се категоризират като произтичащи от основна, инвестиционна или финансова дейност в зависимост от конкретния случай. Паричните потоци, свързани с платени и/или възстановени данъци от печалбата (корпоративни данъци), се представят отделно. Те се отнасят към категорията на паричните потоци от основна дейност, освен ако могат да бъдат конкретно определени като произтичащи от инвестиционна или финансова дейност.

17. Отчет за собствения капитал

В отчета за собствения капитал се представят:

- 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 НСС се признават директно в собствения капитал;
- Общият ефект от промените в счетоводна политика и фундаментални грешки;
- Прехвърляне и разпределение на капитал между собствениците;
- Настъпилите промени в резултат на всички изменение по всички елементи на собствения капитал.

В. ПОЯСНИТЕЛНИ СВЕДЕНИЯ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31.12.2023 г.

„Съншайн Фемили Тръст” АД

1. Дълготрайни материални активи:

В хиляди лева	Сгради	Транспортни средства	Разходи за придобиване на ДМА	Общо
Салдо към 01.01.2022 г.	138	-	157	295
Новопридобити	-	-	2	2
Отписани	-	-	-	-
Амортизация за годината	-	-	-	-
Крайно салдо балансова стойност към 31.12.2022 г.	138	-	159	297
Салдо към 01.01.2023 г.	138	-	159	297
Новопридобити	-	-	-	-
Отписани	(19)	-	(16)	(35)
Амортизация за годината	-	-	-	-
Крайно салдо балансова стойност към 31.12.2023 г.	119	-	143	262

Към 31.12.2023 г. дълготрайните материални активи по групи активи включват недвижим имот - апартаменти на стойност 119 хил. лв. и автомобил на лизинг с балансова стойност 0 х.лв. Недвижимите имоти са в процес на ремонт и за тях все още не се начислява амортизация. Разходите за подобрение възлизат на 143 към края на отчетния период.

Няма ограничения върху правата на Дружеството върху активите му.

2. Дългосрочни финансови активи – не се отчитат.

3. Незавършено производство – не се отчита

4. Вземания – Към 31.12.2023 няма вземания.

5. Парични средства

	31.12.2023 000' BGN	-	31.12.2022 000' BGN
Парични средства в брой и по разплащателни сметки	4		-
- в лева	4		-
Общо:	4		-

6. Предплатени разходи – 0 хил. лв.

7. Собствен капитал

Основният/записан капитал – представен по номинална стойност, съгласно съдебно решение за регистрация, както и вноските на собствениците (съдружниците), съгласно дружествен договор възлиза на 50 хил. лв. и е изцяло внесен. Няма общи резерви.

Към 31.12.2023 г. нетната стойност на собствения капитал е в размер на (188) хил. лв. Независимо от отрицателния размер на собствения капитал, рискът за действащо предприятие е минимизиран от факта, че задълженията към трети лица (извън тези към собствениците) са гарантирани с дълготрайни активи значително превишаващи по стойност задълженията му.

8. Печалба, загуба за отчетния период

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Финансов резултат 31.12.2022	(144)	(116)
Операции, за сметка на непокрита загуба	(53)	-
Загуба/печалба за текуща година	(41)	(28)
Натрупана загуба към 31.12.2023	(238)	(144)

През отчетния период дружеството формира финансов резултат загуба в размер на 41 хил. лв.

Ръководството е преценило, че на база принципа на предпазливостта няма да се начисляват данъчни временни разлики за сметка на загуби от предходни периоди.

9. Краткосрочни задължения

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Към доставчици	18	6
Персонал	18	14
Данъчни задължения	12	-
Други	20	34
	68	54

10. Дългосрочни задължения

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Задължения към свързани лица в т.ч.	386	337
<i>Лично безплатно финансиране от собствени средства на акционера Никола Янков</i>	374	325
<i>Задължение по заем – Декстра Асетс АД</i>	12	12
	386	337

11. Разходи: Предприятието е реализирало следните разходи за дейността:

а/ групирани по икономически елементи

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u> (хил лв)
Разходи за материали	-	-
Разходи за външни услуги	(25)	(10)
Разходи за амортизация	-	-
Разходи за персонала	(5)	(5)
Други разходи	(9)	(12)
	(39)	(27)

б/ Финансови разходи - 2 хил. лв. (2 х.лв. за 2022г.)

12. Приходи: Приходите се признават, когато сумата може да бъде надеждно изчислена и разходите, свързани със сделките - надеждно измерени. Дружеството оповестява липса на приходи от услуги.

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Приходи от продажби	-	1
Получени приходи от застрахователни обезщетения	-	-
Отписани задължения	-	-

общо: 0 1

13. Задбалансови активи - към 31.12.2023 г. задбалансови активи няма.

14. Разходи за амортизации – няма.

15. Други разходи

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Други – Непризнат ДДС , разходи без документи и МДТ	(9)	(12)
Данък върху разходите за лично ползване	(-)	(-)
Балансова стойност на продадени активи	-	-
Общо:	(9)	(12)

16. Свързани лица

Общата сума на сделките със свързани лица и дължимите салда за текущия и предходен отчетен период са представени както следва:

		Получени от дружеството хил. лв.	Предоставени от дружеството хил. лв.
Предоставени средства:			
Никола Янков и Мая Янкова	2022	325	-
„Декстра Асетс“ ЕАД	2022	12	-
Никола Янков и Мая Янкова	2023	374	-
„Декстра Асетс“ ЕАД	2023	12	-

17. Други оповестявания

Към дружеството няма заведени съдебни и арбитражни дела.

Спазен е принципа на съпоставимост между приходи и разходи. Активите и пасивите са представени без да се компенсират.

Дружеството използва програмен продукт Бизнес навигатор.

18. Събития настъпили след датата на отчета

Няма събития след датата на отчетния период, изискващи корекции или оповестяване във финансовия отчет, които са се случили за периода от отчетната дата до датата, когато този финансов отчет е одобрен за издаване.

Прагът на същественост при определяне на фундаментални грешки е 1000 /хиляда/ лв.

ГФО представя достоверно във всички съществени аспекти имущественото и финансовото състояние на дружеството към 31.12.2023 г., резултатите от дейността му и паричните потоци за годината, в съответствие с Националните счетоводни стандарти.

Съставил:

/Татяна Лазарова/

Представител:

/Никола Янков/