БАЛАНС

на Д ЕНД Т 2011 ООД, ЕИК: 201817815

адрес: Р. България, гр. София, ул. Горски Пътник No.55

към 31.12.2017

АКТИВ				ПАСИВ			
Раздели, групи, статии		Сума (хил. лв.) текуща година	предходна година	Раздели, групи, статии		Сума (хил. лв.) текуща година	предходна година
а		1	2	а		1	2
А	**Нетекущи (дълготрайни) активи**			**А**	**Собствен капитал**		
I	***Дълготрайни материални активи***			***I***	***Записан капитал***	***951***	951
1	Земи и сгради, в т.ч.:	951	951	***II***	***Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:***		
	- земи	951	951		- неразпределена печалба	9	
2	Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	76		***Общо за група II***		***9***	
Общо за група I		***1027***	***951***	***III***	***Текуща печалба (загуба)***	***(4)***	***9***
Общо раздел А		**1027**	**951**	**Общо раздел А**		**956**	**960**
Б	**Текущи (краткотрайни) активи**			**Б**	**Задължения**		
I	***Парични средства в т.ч.:***			1	Други задължения, в т.ч.:	87	30
	- в безсрочни сметки (депозити)	16	39		- до 1 година	87	30
Общо за група I		***16***	***39***		- данъчни задължения		1
					- до 1 година		1
				Общо за раздел Б, в т.ч.:		**87**	**30**
Общо за раздел Б		**16**	**39**		- до 1 година	87	30
Сума на актива		**1043**	**990**	**Сума на пасива**		**1043**	**990**

Дата: 29.03.2018

Съставител:
Николай Николаев

Ръководител:
Томаш Краев

"Д ЕНД Т 2011" ООД СОФИЯ

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на Д ЕНД Т 2011 ООД, ЕИК: 201817815

адрес: Р. България, гр. София, ул. Горски Пътник No.55

за 01.01.2017 - 31.12.2017

Наименование на разходите	Сума (хил. лв.)		Наименование на приходите	Сума (хил. лв.)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			**Б. Приходи**		
1 Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	3	18	1 Нетни приходи от продажба, в т.ч.:		30
а) външни услуги	3	18	а) услуги		30
Общо разходи за оперативна дейност	***3***	***18***	***Общо приходи от оперативна дейност***		***30***
2 Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	1	2	2 Загуба от обичайна дейност	4	
Общо финансови разходи	***1***	***2***	***Общо приходи***		***30***
3 Печалба от обичайна дейност		10	3 Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	4	
Общо разходи	***4***	***20***			
4 Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)		10			
5 Разходи за данъци от печалбата		1			
6 Печалба		9	4 Загуба	4	
Всичко	**4**	**30**	**Всичко**	**4**	**30**

Дата: 29.03.2018

Съставител:

Николай Николаев

Ръководител:

Томаш Краев

"Д енд Т 2011" ООД София

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ (пряк метод)

на Д ЕНД Т 2011 ООД, ЕИК: 201817815

адрес: Р. България, гр. София, ул. Горски Пътник No.55

за 01.01.2017 - 31.12.2017

Наименование на паричните потоци		Текущ период (хил. лв.)			Предходен период (хил. лв.)		
		постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а		1	2	3	4	5	6
А	**Парични потоци от основна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	16	3	13	36	26	10
2	Платени и възстановени данъци от печалбата		1	(1)			
Всичко парични потоци от основна дейност		**16**	**4**	**12**	**36**	**26**	**10**
Б	**Парични потоци от инвестиционна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		92	(92)			
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност			**92**	**(92)**			
В	**Парични потоци от финансова дейност**						
1	Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците				29		29
2	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	57		57	20	22	(2)
Всичко парични потоци от финансова дейност		**57**		**57**	**49**	**22**	**27**
Г	**Изменение на паричните средства през периода**			**(23)**			**37**
Д	**Парични средства в началото на периода**			**39**			**2**
Е Парични средства в края на периода		**X**	**X**	**16**	**X**	**X**	**39**

Дата: 29.03.2018

СЪСТАВИТЕЛ:
Николай Николаев

РЪКОВОДИТЕЛ:
Томаш Краев

"Д енд Т 2011" ООД СОФИЯ

СПРАВКА за нетекущите (дълготрайните) активи

на Д ЕНД Т 2011 ООД, ЕИК: 201817815

адрес: Р. България, гр. София, ул. Горски Пътник No.55

към 31.12.2017

(хил. лева)

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		
а		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I	**Дълготрайни материални активи**															
1	Земи и сгради, в т.ч.:	951			951			951								951
	- земи	951			951			951								951
2	Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане					76		76								76
Общо за група I		**951**			**951**	**76**		**1027**								**1027**
Общо нетекущи (дълготрайни) активи		**951**			**951**	**76**		**1027**								**1027**

Дата: 29.03.2018

СЪСТАВИТЕЛ:
Николай Николаев

РЪКОВОДИТЕЛ:
Томаш Краев

"Д ЕНД Т 2011" ООД СОФИЯ

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на Д ЕНД Т 2011 ООД, ЕИК: 201817815

адрес: Р. България, гр. София, ул. Горски Пътник No.55

към 31.12.2017

	Показатели	Записан капитал (хил. лв.)	Премии от емисии (хил. лв.)	Резерв от последващи оценки (хил. лв.)	Резерви (хил. лв.)				Финансов резултат от минали години (хил. лв.)		Текуща печалба/загуба (хил. лв.)	Общо собствен капитал (хил. лв.)
					Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
	а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Салдо в началото на отчетния период	951									9	960
2	**Салдо след промени в счетоводната политика и грешки**	**951**									**9**	**960**
3	Финансов резултат за текущия период										(4)	(4)
4	Разпределения на печалба, в т.ч.:								9		(9)	
5	**Салдо към края на отчетния период**	**951**							**9**		**(4)**	**956**
6	**Собствен капитал към края на отчетния период**	**951**							**9**		**(4)**	***956***

Дата: 29.03.2018

СЪСТАВИТЕЛ:
Николай Николаев

РЪКОВОДИТЕЛ:
Томаш Краев

"Д енд Т 2011" ООД СОФИЯ

ПРИЛОЖЕНИЕ

към годиния финансов отчет за 2017
на „Д ЕНД Т 2011“ ООД

1. Правен статут и предмет на дейност

„Д ЕНД Т 2011“ ООД /Дружеството/ е образувано чрез апортна вноска на терен с площ 6 354 кв.м., част от УПИ I, квартал 55 по ЗРП на гр. Варна, к.к. „Златни Пясъци“, с трайно предназначение „Урбанизирана територия“, начин на трайно застрояване – комплексно застрояване.

Дружеството е вписано в Търговски регистър към Агенцията по вписванията с ЕИК 201817815.

ПРЕДМЕТЪТ НА ДЕЙНОСТ НА ДРУЖЕСТВОТО ПО СЪДЕБНО РЕШЕНИЕ: ПОКУПКА, СТРОЕЖ И ОБЗАВЕЖДАНЕ НА НЕДВИЖИМИ ИМОТИ С ЦЕЛ ПРОДАЖБА, ПОКУПКА НА СТОКИ ИЛИ ДРУГИ ВЕЩИ С ЦЕЛ ПРОДАЖБА В ПЪРВОНАЧАЛЕН, ПРЕРАБОТЕН ИЛИ ОБРАБОТЕН ВИД; ВНОС-ИЗНОС, БАРТЕРНИ И РЕЕКСПОРТНИ ОПЕРАЦИИ; КОМИСИОННА И СПЕДИТОРСКА ДЕЙНОСТ; ПОСРЕДНИЧЕСТВО И ПРЕДСТАВИТЕЛСТВО НА ЧУЖДИ И БЪЛГАРСКИ ЮРИДИЧЕСКИ И ФИЗИЧЕСКИ ЛИЦА, КАКТО И ВСЯКАКВА ДРУГА ДЕЙНОСТ, НЕЗАБРАНЕНА ОТ ЗАКОНА.

Основният капитал към 31.12.2017 година възлиза на 951 /Деветстотин петдесет и един/ хил. лева, разпределен в 9 507 /Девет хиляди петстотин и седем хиляди/ броя дяла, всеки с номинална стойност 100 /сто/ лева .

Дяловете са разпределени между съдружниците:

- „Съншайн Холидейс“ ЕАД – 4 753 дружествени дяла, равняващи се на 49.99% от регистрирания и внесен капитал на Дружеството;
- „Съни Скай“ АД - 4 753 дружествени дяла, равняващи се на 49.99% от регистрирания и внесен капитал на Дружеството;
- „Съншайн Холидейс“ ЕАД и „Съни Скай“ АД заедно са собственици на 1 дружествен дял от регистрирания и внесен капитал на Дружеството;

Представителство: Дружеството се управлява и представлява от Изпълнителния директор Томаш Краев.

Седалище и адрес на управление :
гр. София
ул.”Горски пътник„ №55

2. База за изготвяне на финансовия отчет и прилагана счетоводна политика

2.1. Съответствие

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с Националните Счетоводни Стандарти (НСС), приети с Постановление № 251 от 17.10.2007 г., ДВ бр. 86 от 26.10.2007 г., за изменение и допълнение на НСС, приети с Постановление № 46 на Министерския съвет от 2005 г. и променени с ПОСТАНОВЛЕНИЕ № 394 ОТ 30 ДЕКЕМВРИ 2015 Г.

Дружеството осъществява своята дейност при спазване на българското законодателство и изготвя годишните си финансови отчети съгласно Националното счетоводно законодателство.

Дружеството е избрало и прилага за нерешени въпроси в Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия счетоводна политика в съответствие с Международните счетоводни стандарти.

Периодът обхванат във финансовия отчет е една календарна година, завършваща към 31.12.2017 година, като за съпоставимост е представен предходния отчетен период, завършващ към 31.12.2016 година.

В случаите, в които е необходимо, с цел по – вярното представяне във финансовия отчет, Дружеството извършва рекласификация на активи, пасиви, приходи и разходи.

2.2. Принципи на счетоводната политика

Счетоводната политика на ***„Д ЕНД Т 2011“ ООД*** е разработена въз основа на принципа на действащо предприятие, което предполага, че Дружеството ще продължи да съществува в обозримо бъдеще. Бъдещата дейност на дружеството зависи от бизнес средата, както и от обезпечаването на финансиране от страна на 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. Като се има предвид оценката на очакваните бъдещи парични потоци, управляващите дружеството считат, че е подходящо финансовите отчети да бъдат изготвени на база на принципа на действащото предприятие.

Приходите и разходите от сделките и събитията са отразявани чрез документиране на всяка стопанска операция със счетоводен документ в момента на тяхното възникване по метода на текущото начисляване.

При извършване и осчетоводяване на текущите си стопански операции дружеството се е основавало на предимството на съдържанието пред формата.

Съблюдавани са счетоводните принципи за същественост и предпазливост с цел вярното и честно представяне на отразените сделки и събития в годишния финансов отчет на Дружеството.

Спазван е принципът на съпоставимост на приходите с разходите.

Активите и пасивите не се компенсират, освен когато това се изисква или е разрешено в счетоводен стандарт.

Приходите и разходите не се компенсират, освен когато:

а) това се изисква или е разрешено в счетоводен стандарт, или

б) приходите и разходите са свързани с една и съща операция и резултатът от нея не е съществен.

Дружеството при възможност запазва счетоводната политика от предходния отчетен период - постигане съпоставимост на счетоводните данни и показатели през различните отчетни периоди.

Годишният финансов отчет е съставен в съответствие с принципите за независимост на отделните отчетни периоди, наличието на стойностна връзка между начален и краен баланс.

Поредността на разделите, групите и статиите в счетоводния баланс и в отчета за приходите и разходите следва реда, който е определен в СС 1 Представяне на финансови отчети.

Дружеството прилага двустранна форма на отчета за приходи и разходи, като избраната форма е непроменена през отчетния период.

Формата на счетоводния баланс е двустранна.

2.3. Дълготрайни активи

Материални активи

Дълготрайни материални активи са установими нефинансови ресурси, придобити и притежавани от Дружеството, които:

- имат натурално-веществена форма;
- използват се за производството и/или доставката/ продажбата на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни или за други цели;
- очаква се да бъдат използвани през повече от един отчетен период.

Всички дълготрайни материални активи във финансовия отчет са посочени по историческа цена, намалена с начислената от придобиването им амортизация и загуби от евентуална обезценка.

Активите, след тяхното придобиване, се посочват по отчетна стойност, намалена с натрупана амортизация. Отчетната стойност включва стойността на придобиване по пътя на закупуване, по стопански начин или чрез възлагане, както и всички разходи, които са свързани с придобиването на активите и привеждането им в експлоатация. Стойността на активи, придобити чрез възлагане, включва разходи за материали, отчитани по себестойност и разходите по договорите за изграждане. Търговските намаления и отстъпки се изваждат от цената за строителство или закупуване.

Имоти във фаза на изграждане с цел използване за производство, за отдаване под наем или за административни цели, които все още не са довършени, се отчитат по цена на придобиване, намалена с призната като загуба обезценка. Амортизация на такива активи, на същата база както за останалите активи на Дружеството, започва да се начислява, когато активите се въведат в употреба според тяхното предназначение.

Поддръжка, ремонти и незначими подобрения се отчитат в отчета за приходите и разходите за периода, за който се отнасят. Стойността на значими модернизации и подобрения се включва в балансовата стойност на актива само когато съществува вероятност Дружеството да получи бъдещи икономически изгоди над очакваните за дадения актив. Значимите модернизации и подобрения се амортизират за периода на полезния живот на съответния актив, за който са реализирани.

Временно извеждане от употреба на дълготрайните материални активи (консервиране) се прилага по отношение на активи, които не се ползват в дейността на предприятието за период, не по-кратък от 12 (дванадесет) месеца.

За периода на консервация на активите не се начислява амортизация.

Към консервация на дълготрайни материални активи се пристъпва на база икономическа обосновка и вземане на решение за консервацията, план с конкретни процедури за осъществяване на консервацията, изискванията, при изпълнението на които ще се осъществи повторното въвеждане на активите в употреба, както и прогноза за осъществяването на тези изисквания.

Печалбите и загубите при отписване на дълготрайни материални активи се определят, като се съпоставят постъпленията с балансовата стойност и се отчитат като печалба или загуба в отчета за приходите и разходите.

Възприетият стойностен праг на същественост за 2016 година от Дружеството е в размер на 700 лева и придобитите материални активи под тази праг, независимо от факта, че са дълготрайни, се отчитат като текущ разход при придобиването им.
Балансовата стойност на ДМА се амортизира по линейния метод при приложение на амортизационни норми, основаващи се на следния очакван полезен живот:

	Години
Земи	Не се амортизират
Сгради	40
Машини	3-9
Съоръжения	25
Транспортни средства	4-7
Компютри и периферни устройства	2
Стопански инвентар	7-12

Активи, притежавани по договори за финансов лизинг, се амортизират според очаквания им полезен живот на същата база, както за собствените активи.

В сравнение с предходния отчетен период няма промяна в приложения метод за амортизация.

Земята собственост на Дружестовото през 2017г. е на стойност 951 хил.лв. (2016г. - 951хил. лв.)

Предоставените аванси са за проектиране на хотелски комплекс върху земята собственист на дружеството и са в размер на: 2017г. - 76 хил.лв. (2016г. – 0.00лв)

2.4. Парични средства и парични потоци

Паричните средства и еквиваленти се показват в баланса по себестойност. За целта на изготвяне на отчета за паричния поток паричните средства и паричните еквиваленти се състоят от пари в брой, пари по банкови сметки и краткосрочни и дългосрочни банкови депозити, съответно в лева и валута, както и невъзстановените аванси в подотчетни лица.

За целите на баланса при изготвянето му банковите овърдрафти се включват в заемите в краткосрочните задължения на баланса.

Дружеството изготвя Отчет за паричния поток съгласно НСФОМСП 7 "*Отчети за парични потоци*", като прилага прекия метод за неговото съставяне.

Парични средства и еквиваленти	**2017**	**2016**
Банкови сметки в лева и чуждестранна валута	16	39
	16	39

Паричните средства в единствената банкова сметка са: към 31.12.2017 в лева 16 хил. лева (2016г. 39 хил. лева).

2.5. Търговски и други задължения

Задълженията в лева се оценяват по стойността на тяхното възникване. Задълженията в чуждестранна валута се отчитат в левове, като се прилага централния курс към датата на сделката. Задълженията в чуждестранна валута към 31 декември на текущата година се оценяват по заключителен курс на БНБ.

Търговски и други задължения	**2017**	**2016**
Търговски кредит от Съншайн холидейс ЕАД	46	
Търговски кредит от Съни Скай АД	12	
Данъчни задължения данък печалба		1
Задължения към собствениците - Внасяне на допълнителни парични вноски на основание **Чл. 134.**, чл.1 от ТЗ.	29	29
Общо:	**87**	**30**

2.6. Признаване на приходите и разходите

Приходите включват фактурираната сума на продадените продукция, стоки и услуги,без данък добавена стойност (ДДС). Приходът от продажбата на продукция и стоки се признава, когато значителните рискове и ползи от собствеността се прехвърлят на купувача. Приходът от услуги се признава на база етапа от завършеност на оказваната услуга, определен чрез процентно съотношение на извършените услуги към момента и целия размер на услугите, които се очаква да бъдат извършени. Приходите се отчитат на база на текущото начисляване без ДДС. Оценяват се по справедливата стойност на полученото или на подлежащото на получаване. Приходът от лихви се признава на пропорционален времеви принцип в зависимост от остатъчния период и ефективната лихва за периода на падеж, в случаите когато е определено, че такъв приход ще бъде начислен за Дружеството. Дружеството отчита текущо разходите за дейността по икономически елементи и след това ги отнася по функционално предназначение, с цел идентифициране на размера на разходите по направления и дейности. Разходите се отчитат на принципа на текущото начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на платеното или предстоящо за плащане без ДДС.

Лицензионните възнаграждения се признават според разпоредбите на съответното споразумение.

Дивидентите се признават, когато се установи правото за тяхното получаване. Когато дивиденти от капиталови ценни книжа се обявят от нетния доход преди придобиването, тези дивиденти се приспадат от балансовата стойност на ценните книжа.

2.6.1 Приходи от оперативна дейност

	2017	**2016**
Приходи от наем на земя	-	30
Общо приходи:	**-**	**30**

2.6.2 Разходи за външни услуги

	2016	**2017**
Местни данъци и такси	3	18
Общо разходи за външни услуги:	**3**	**18**

2.6.3 Финансови разходи

Финансовите разходи се състоят от дължими лихви по заеми, банкови такси и загуби от курсови разлики, които са признати в отчета за приходи и разходи.
Всички разходи за лихви и други разходи, възникнали по кредитни споразумения се признават в периода на възникване като част от нетните финансови приходи и разходи.

Финансовите разходи включват:

	2017	2016
Лихви по получени необезпечени заеми	1	2
Общо	**1**	**2**

3. Събития след датата на баланса

Коригиращите събития се признават към финансовия отчет и се оповестяват, ако влиянието им върху представената в отчета информация е съществено.
Значимите некоригиращи събития се оповестяват към финансовия отчет.

Ръководството на Дружеството декларира, че няма коригиращи или некоригиращи събития, настъпили след датата на баланса, които имат съществено влияние и следва да бъдат отразени и/или оповестени във финансовия отчет.

4. Друга информация за оповестяване

Срещу Дружеството няма заведени дела.
Няма отчетени извънредни приходи.
Няма разходи за научна и развойна дейност.
Няма дарения от държавата или трети лица, няма преотстъпени данъци.

29 март 2018 година

Ръководител:
Томаш Краев

град Варна

Съставител:
Николай Николаев

"Денд Т 2011" ООД София