„Душата“ ЕООД

Годишен финансов отчет

към 31.12.2015 г.

Съдържание

	Стр.
Отчет за финансовото състояние	2
Отчет за всеобхватния доход	3
Отчет за промените в собствения капитал	4
Отчет за паричните потоци	5
Приложение към годишния финансов отчет	6 - 10

БАЛАНС
за годината, завършваща към 31 декември 2015

	Годината, завършваща на 31.12.2015 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2014 хил. лв.
Нетекущи активи		
Дълготрайни материални активи	-	-
Дълготрайни нематериални активи	-	-
Инвестиции в дъщерни и други дружества	-	-
Всичко нетекущи активи	**-**	**-**
Текущи активи		
Материални запаси	-	-
Вземания и предоставени аванси	-	-
Парични средства	-	-
Други вземания	2	2
Всичко текущи активи	**2**	**2**
Всичко активи	**2**	**2**
Капитал		
Основен капитал	2	2
Натрупани резултати	-	-
Всичко капитал	**2**	**2**
Нетекущи пасиви		
Дългосрочни банкови заеми	-	-
Задължения по лизингови договори	-	-
Други нетекущи пасиви	-	-
Всичко нетекущи пасиви	**-**	**-**
Текущи пасиви		
Задължения към финансови институции	-	-
Търговски и други задължения	-	-
Всичко текущи пасиви	**-**	**-**
Всичко пасиви	**-**	**-**
Всичко капитал и пасиви	**2**	**2**

Управител:
Дейвид Хю Хемсън

Съставител:
Калоян Недялков Гороломов

17 март 2016 г.

Приложението от стр. 6 до стр. 10 е неразделна част от настоящия финансов отчет.

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ
за годината, завършваща към 31 декември 2015

	Годината, завършваща на 31.12.2015 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2014 хил. лв.
Приходи от продажби	-	-
Други приходи от дейността, нетно	-	-
	-	-
Изменение в запасите от готова продукция и незавършено производство	-	-
Разходи за материали	-	-
Разходи за външни услуги	-	-
Разходи за персонала	-	-
Разходи за амортизация	-	-
Разходи за обезценка	-	-
Отчетна стойност на продадените стоки	-	-
Други оперативни разходи	-	-
Разходи по икономически елементи	-	-
Финансови приходи/(разходи)		
Приходи/(разходи) за лихви	-	-
Печалба/(загуба) от операции с финансови инструменти	-	-
Други финансови приходи/(разходи)	-	-
Всичко финансови приходи/(разходи)	-	-
Печалба преди облагане с данъци	-	-
Приходи/(разходи) за данъци върху печалбата /алтернативни/	-	-
Нетна печалба за периода	-	-
Други всеобхватни приходи и разходи	-	-
Общ всеобхватен доход за годината	-	-

Управител:
Дейвид Хю Хемпсъл

Съставител:
Калоян Недялков Еролемов

17 март 2016 г.

Приложението от стр. 6 до стр. 10 е неразделна част от настоящия финансов отчет.

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В КАПИТАЛА
за годината, завършваща към 31 декември 2015

	Основен капитал хил. лв.	Преоценъчен резерв хил. лв.	Други резерви хил. лв.	Финансов резултат хил. лв.	Общо капитал хил. лв.
Салдо към 1 януари 2014 г.	**2**	**-**	**-**	**-**	**2**
Изменение за сметка на собствениците	-	-	-	-	-
Общ всеобхватен доход за периода	-	-	-	-	-
Салдо на 31 декември 2014 г.	**2**	**-**	**-**	**-**	**2**
Изменение за сметка на собствениците	-	-	-	-	-
Прехвърляне в резервите	-	-	-	-	-
Общ всеобхватен доход за периода	-	-	-	-	-
Салдо към 31 декември 2015 г.	**2**	**-**	**-**	**-**	**2**

"Душата България" ЕООД София SOFIA "Dushata Bulgaria" EOOD

Управител:
Дейвид Хю Хемпсън

IFRS & Management Accounting soffin Софин ООД Soffin OOD

Съставител:
Калоян Недялков Гороломов

17 март 2016 г.

Приложението от стр. 6 до стр. 10 е неразделна част от настоящия финансов отчет.

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
за годината, завършваща към 31 декември 2015

	Годината, завършваща на 31.12.2015 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2014 хил. лв.
Наличности от парични средства на 1 януари	-	-
Парични потоци от оперативна дейност		
Постъпления от клиенти и други дебитори	-	-
Плащания на доставчици и други кредитори	-	-
Плащания за заплати, осигуровки и други	-	-
Други парични плащания	-	-
Нетни парични потоци от оперативна дейност	-	-
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Постъпление от вноски в капитала от собствениците	-	-
Предоставени търговски заеми	-	-
Постъпления от предоставени заеми	-	-
Плащане за покупка на дълготрайни активи	-	-
Нетни парични потоци от инвестиционна дейност	-	
Парични потоци от финансова дейност		
Получени заеми	-	-
Платени заеми	-	-
Изплатени данъци	-	-
Платени лизингови вноски	-	-
Платени лихви и банкови комисионни	-	-
Нетни парични потоци от финансова дейност	-	-
Изменение на наличностите през годината	-	-
Парични наличности в края на периода	-	-

Управител:
Дейвид Хю Хемсли

Съставител:
Калоян Недялков Героломов
17 март 2016 г.

Душата България ЕООД, ЕИК 200827009

ПОЯСНИТЕЛНИ СВЕДЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ СЪСТАВЕН
КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2015 ГОДИНА
(ПРИЛОЖЕНИЕ No 7, КЪМ НСФОМСП No 1, ЕЛЕМЕНТ No 7.1)

1.Общи положения

Цел на пояснителните сведения

Настоящето приложение е изготвено на основание чл. 26, ал. 1 от Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, и има за цел да представи допълнителна информация и разяснения, които според Ръководството на Душата България ЕООД (Дружеството) са от съществено значение за потребителите на финансовия отчет към 31 Декември 2015 година. Финансовият отчет обхваща периода от 01 януари 2015 г. до 31 декември 2015 г.

Правен статут и организация на Дружеството

Душата България ЕООД (Дружеството) е създадено през м. февруари 2009 и е регистрирано в Агенцията по вписванията към Министерство на правосъдието с ЕИК 200827009. Адресът на управление на Дружеството е в гр. София 1113, район Изгрев, ул. Николай Хайтов No 2, вх. Г, ет. 10, ап. Г33А. Дружеството се представлява и управлява от представителния орган на едноличния собственик на капитала.

Дружеството има регистриран капитал в размер на 5000 (пет хиляди) лева, състоящ се от 50 (петдесет) дяла по 100 (сто) лев всеки, който е изцяло собственост на Гренвил България ЕООД, ЕИК 130930074.

Предметът на дейност на дружеството е изграждане и развитие на проекти в областта на недвижимите имоти; строителство и покупко-продажба на недвижими имоти; мениджърски и консултантски услуги; външна и вътрешна търговия; представителство (без процесуално); посредничество и агентство на български и чуждестранни физически и юридически лица в страната и чужбина и комисионна дейност. През отчетната година Дружеството не е извършвало дейност.

2. Организация на счетоводната отчетност, счетоводна политика и форма на счетоводството

2.1 Общи положения. База за изготвяне на годишния финансов отчет

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена. Всички данни за разглеждания период са изготвени в настоящия финансов отчет в хил.лева.

Счетоводната политика на Дружеството е в съответствие с принципите, определени в чл. 4 от Закона за счетоводството, както и с изискванията определени в Счетоводен стандарт 1.

Дружеството прилага индивидуален сметкоплан, съответстващ на спецификата на дейността. Счетоводните документи съдържат реквизитите посочени в Глава II от Закона за счетоводството.

2.2. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

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

2.3. Операции в чуждестранна валута

Операциите в чуждестранна валута се отчитат в български лева по курса на Българска Народна Банка за деня на възникване на операцията. Паричните активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута към датата на баланса се отчитат в лева по курс, валиден за този ден. Курсови разлики, възникнали при тези операции, се отчитат в отчета за приходи и разходи. Непаричните активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута, отчитани по справедлива стойност, се преоценяват в лева по курса на Българска Народна Банка за деня, в който са изчислени съответните стойности.

2.4. Методи за оценка на елементите в счетоводния баланс

2.4.1. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи са активи, които се държат от предприятието, за да се използват от производството или за доставката на стоки или услуги, за отдаване под наем на други лица или за административни цели и се очаква да бъдат използвани за повече от един период.

Дълготрайните материални активи са представени по цена на придобиване, която е намалена с начислените амортизации и загуби от обезценка. Стойността на активи, придобити по стопански начин включва цената на материалите и преките разходи за труд.

Последващи разходи

Последващи разходи се капитализират само ако се увеличи бъдещата икономическа изгода, произтичаща от недвижимите имоти, машини и съоръжения. Всички други разходи се признават в отчета за приходи и разходи в момента на възникване.

Амортизация

Амортизацията е начислена на база на линейния метод върху оценения полезен живот на активите.

Земите и разходите за придобиване на дълготрайни активи не се амортизират. Използваните амортизационни норми, се основават на изчисления полезен живот както следва:

Сгради	25 години;
Машини и съоръжения	3 години;
Компютърна техника	2 години;
Транспортни средства	4 години;
Стопански инвентар	7 години

Начисляването на амортизация на активите започва от началото на месеца, следващ месеца, в който амортизуемият актив е придобит или въведен в употреба, а за активите придобити по стопански начин - от началото на месеца, следващ месеца на влизане на актива в експлоатация.

2.4.2. Парични средства

Паричните средства в лева се оценяват по номиналната им стойност, а паричните средства деноминирани в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 Декември 2015 година.

2.4.3. Обезценка на активи

Балансовата стойност на активите на Дружеството, с изключение на материалните запаси и отсрочените данъчни активи се преразглежда към датата на изготвяне на баланса, с цел да се определи дали има индикации за обезценка. В случай, че съществуват такива признаци, се прави приблизителна оценка на възстановимата стойност на актива. Загуба от обезценката се признава винаги, когато балансовата стойност на един актив или група активи, генерираща парични постъпления, превишава неговата възстановима стойност.

Загубите от обезценка се признават в отчета за приходи и разходи.

Изчисляване на възстановима стойност

Възстановимата стойност на вземанията на Дружеството се изчислява като настояща стойност на бъдещи парични потоци, дисконтирани с първоначалния ефективен лихвен процент, присъщ за актива. Краткосрочните вземания не се дисконтират.

Възстановимата стойност на другите активи е по-високата от тяхната нетна продажна цена и стойността им в употреба. При оценката на стойността в употреба, бъдещите парични потоци се дисконтират до сегашната им стойност, като се прилага дисконтиращ процент преди данъци, отразяващ прогнозните оценки на пазара, цената на парите във времето и специфичния за актива риск. За обект, който не генерира самостоятелно парични постъпления, възстановимата стойност се определя за групата активи, генериращи парични постъпления, към които той принадлежи.

Възстановяване на загуби от обезценка

Загубата от обезценка по отношение на дадено вземане е възстановима, ако последващото увеличение на възстановимата стойност може обективно да се свърже със събитие, случило се след признаване на загубата от обезценката.

По отношение на други активи, загубата от обезценката се възстановява в случай, че има промяна в преценката, послужила за определяне на възстановимата стойност.

Загубата от обезценка се възстановява само до размер, до който балансовата стойност на актива след възстановяването да не надвишава балансовата стойност, която би била достигната, намалена с акумулираната амортизация, в случай че не бе признавана загубата от обезценката.

2.4.4. Основен капитал

Дружеството е с регистриран капитал в размер на 5000 лева, който се притежава от едноличния собственик. Към момента на изготвяне на настоящия отчет част от капитала на Дружеството не е внесен, като размера на внесения капитал е 1750 лв.

2.4.5. Други краткосрочни и дългосрочни задължения

Другите краткосрочни и дългосрочни задължения в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези, деноминирани в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2015 година. Търговските и други задължения се отчитат по амортизируема стойност.

2.4.6. Приходи

Приход от продажба на услуги се признава в отчета за приходи и разходи пропорционално на степента на извършване на услугата към датата на баланса. Степента на осъществяване се определя въз основа на проучване за извършената работа. Когато съществуват значителни неясноти относно поучаването на прихода, не се признава приход.

За разглеждания период дружеството не е отчело приходи.

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

За разглеждания период дружеството не е отчело разходи.

2.4.8. Финансови приходи и разходи

Финансовите приходи и разходи представляват приходи и разходи от лихви и приходи и разходи по валутни операции.

Разходите за лихви се начисляват в отчета за приходи и разходи при възникването им, съгласно договореностите между заемодателя и заемополучателя.

2.4.9. Данъчно облагане

Съгласно българското данъчно законодателство за 2015 г. Дружествата, които са реализирали годишна облагаема печалба се облагат с 10 % корпоративен данък. За 2016 г. данъчната ставка се запазва на 10 %. Дружеството прилага балансовия метод на задълженията за отчитане на временните данъчни разлики, при който временните данъчни разлики се установяват чрез сравняване на балансовата стойност с данъчната основа на активите и пасивите. Установените отсрочени данъчни активи и пасиви се компенсират и данъчният ефект се изчислява чрез прилагане на данъчната ставка, която се очаква да бъде приложена при тяхното обратно проявление в бъдеще.

За разглеждания период дружеството не е извършвало дейност.

2.4.10. Сделки със свързани лица

Дружеството през 2015 г. не е осъществило сделки със свързани лица.

2.5. Оценка и управление на финансовия риск

2.5.1. Фактори на финансовия риск

В своята дейност Дружеството е изложено на финансови рискове – пазарен риск (включително валутен риск, лихвен риск и ценови риск); кредитен риск и риска на ликвидността. Дружеството не използва деривативни финансови инструменти за управление на финансовия риск.

2.5.2. Пазарен риск

Валутен риск

Тъй като през изминалия период Дружеството не е осъществявало търговска дейност и няма значими активи или задължения, деноминирани в чужда валута, то не е изложено на валутен риск.

Лихвен риск

Тъй като към края на отчетния период Дружеството няма лихвоносни активи или задължения, оперативните му парични потоци не са зависими от промените в пазарните нива на лихвите. По тази причина ръководството счита, че Дружеството не е изложено на лихвен риск на паричния поток и справедливата стойност.

Ценови риск

Дружеството не е изложено на ценови риск, тъй като не притежава активи, чиито цени са обвързани с цените на международните пазари.

2.5.3. Кредитен риск

Финансовите активи, които потенциално излагат Дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби. Основно Дружеството би било изложено на кредитен риск, в случай, че клиентите не изплатят своите задължения. Доколкото през отчетния период Дружеството не е осъществявало търговска дейност и няма вземания от контрагенти, ръководството определя, че то не е изложено на кредитен риск.

2.5.4. Ликвиден риск

Ликвиден риск е рискът, че Дружеството може да срещне затруднения при погасяване на своите финансови задължения. С цел управление на този риск ръководството поддържа готовност за осигуряване на оптимално ниво на оборотен капитал.

2.6. Събития настъпили след датата на счетоводния баланс

Няма други съществени събития, настъпили след датата на счетоводния баланс, които да бъдат оповестени.

Дата: 17.03.2016 г.