

СЪНШАЙН ФЕМИЛИ ТРЪСТ АД

**ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА И
ИНДИВИДУАЛЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**

31 декември 2018 година

Наименование

Съншайн фемили тръст АД
АД

Директори

Мая Евгениева Янкова
Никола Симеонов Янков

Адрес

гр. София 1000, ул .Г.С.Раковски 96А

ЕИК по БУЛСТАТ

202778322

Обслужващи банки

Първа инвестиционна банка

Одитор

ДЕС Емилия Гюрова
София, бул. Александър Малинов 23, етаж 3

СЪДЪРЖАНИЕ

Доклад на независимия одитор

Годишен доклад за дейността 3

Отчет за приходите и разходите 5

Баланс 6

Отчет за паричните потоци по прекия метод 7

Отчет за собствения капитал 8

Бележки към годишния финансов отчет 9

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До акционерите на Съншайн фемили тръст АД

Мнение

Ние извършихме одит на Финансовия отчет на **Съншайн фемили тръст АД** („Дружеството“), съдържащ баланс към 31 декември 2018 г. и отчет за приходите и разходите за годината, отчет за промените в собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение, което съдържа обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По наше мнение, с изключение на ефекта от въпроса, описан в раздела от нашия доклад „База за изразяване на квалифицирано мнение“, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние **Съншайн фемили тръст АД** към 31 декември 2018 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти

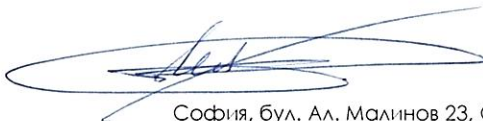
База за изразяване на мнение

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

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

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

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



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

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството

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

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

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

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

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

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

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

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет



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

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

- идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят основание (база) за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.
- получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.
- оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
- достигаме до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.
- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

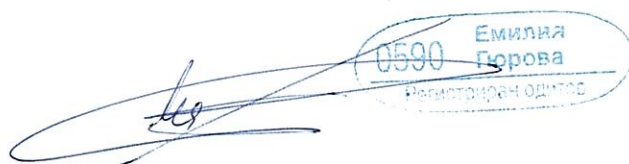


Ние комуникираме с ръководството, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

Регистриран одитор Емилия Гюрова

София

06.юни.2019г.



0590 Емилия
Гюрова
Регистриран одитор

**Годишен доклад за дейността
за финансовата 2018 г.**

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

Ръководството на „Съншайн фемели тръст“ АД представя своя Годишен доклад за дейността и Годишния Финансов Отчет (ГФО) към 31 декември 2018 г., изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти.

„Съншайн фемели тръст“ АД е регистрирано в Агенция по вписванията гр. София с ЕИК 202778322, район Средец, ул. Г.С. Раковски 96А

Дружеството се управлява и представлява от Никола Симеонов Янков и Мая Евгениева Янкова.

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 2018 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

През 2018 г. Дружеството е имало общо разходи 66 хил. лева приходи 0 лв . Разходите са за оперативна поддръжка на недвижим имот и автомобил, взет под наем на финансов лизинг.

Към 31.12.2018 г. капиталът на “Съншайн фемели тръст АД” АД е разпределен както следва:

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

През 2018 г. няма промени в регистрирания капитал на Дружеството.

Дивиденди и разпределение на печалбата - През 2018 г. няма разпределение на печалби.

Към 31 декември 2018 г. Съншайн фемели тръст АД няма участия в други дружества не е ползвало банкови кредити.

Към края на годината задълженията на Дружеството са суми по договор за продажба на имот в размер на 153 хил.лв. и задължения към собственици за изплатени фактури към доставчици в размер на 73 хил. лв.

Общият размер на активите на дружеството е 279 хил. лв. Дружеството очита загуба на стойност 66 х.лв. (25 х.лв. за 2017г.)

Възнагражденията, получени общо през годината от членовете на съвета на директорите на Съншайн фемели 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 31.12.2018 г. са Никола Симеонов Янков, Мая Евгениева Янкова и Декстра Инвестмънтс с ЕИК 131416557.

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

- Гренада ООД – управител и съдружник
- Зоната АД – представител и член на СД
- Симол ЕАД – представител и член на СД
- Експат Капитал АД – представител и член на СД
- Декстра Инвестмънтс ЕАД – акционер, представител и член на СД
- Експат Алфа АД – представител и член на СД
- Еминент ЕООД – управител и едноличен собственик на капитала
- Експат Асет Мениджмънт ЕАД – председател на СД

Мая Евгениева Янкова – няма свързани лица към датата на баланса.

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

През 2018 г. „Съншайн фемели тръст“ АД не планира промяна в бизнес модела си през 2019 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 2018 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 31.12.2018 г., които да окажат влияние към настоящия финансов отчет, няма.

София, 31.03.2019 г.

Никола Янков



Отчет за приходите и разходите
Съншайн Фемили Тръст АД
към 31.12.2018

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година
Разходи		
Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	5	5
а) суровини и материали	2	4
б) външни услуги	3	1
Разходи за персонала, в т.ч.:	4	2
а) разходи за възнаграждения	3	2
б) разходи за осигуровки, вт.ч.:	1	
- осигуровки свързани с пенсии		
Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	45	24
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	45	24
Други разходи, в т.ч.:	5	6
а) балансова стойност на продадени активи		
б) провизии		
<i>Общо разходи за оперативната дейност</i>	59	37
Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	7	0
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи	7	0
<i>Общо финансови разходи</i>	7	0
Печалба от обичайната дейност	0	0
<i>Общо разходи</i>	66	37
Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	0	0
Разходи за данъци от печалбата		4
Всичко (общо разходи)	66	41

Наименование на приходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година
Приходи		
Нетни приходи от продажби в т.ч.:	0	6
в) услуги		6
<i>Общо приходи от оперативната дейност</i>	0	6
Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	0	6
б) положителни разлики от операции с финансови инструменти		6
<i>Общо финансови приходи</i>	0	6
Загуба от обичайната дейност	66	25
<i>Общо приходи</i>	0	12
Загуба	66	25
Всичко (Общо приходи)	66	37

31.03.2019 г.

Ръководител:

Никола Симеонов Янков

Съставил:

Татяна Лазарова



Заверил съгласно доклад

Емилия Гюрова

06.04.2019 г.



Баланс
Съншайн Фемили Тръст АД
към 31.12.2018 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.:	164	164
- сгради	164	164
2. Машини, производствено оборудване и апаратура		
3. Съоръжения и други	110	154
Общо за група II:	274	318
Общо за раздел Б:	274	318
В. Текущи (краткотрайни) активи		
II. Вземания		
Други вземания в т.ч.:	3	1
- над 1 година	3	1
Общо за група II:	3	1
III. Инвестиции		
Други инвестиции	1	8
Общо за група III:	1	8
IV. Парични средства, в т.ч.:		
- в брой	1	3
Общо за група IV:	1	3
Общо за раздел В:	5	12
СУМА НА АКТИВА	279	330
Пасив		
А. Собствен капитал		
Записан капитал	50	50
Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.		
непокрита загуба	(27)	(25)
Общо за група	(27)	(25)
Текуща печалба (загуба)	(66)	(2)
Общо за раздел А	(43)	23
В. Задължения		
Задължения към финансови предприятия, в т.ч.	113	133
- До 1 година	14	9
- Над 1 година	99	124
Задължения към доставчици, в т.ч.	148	148
- Над 1 година	148	148
Задължения свързани с асоциирани и смесени предпр-я, в т.ч.	58	26
- До 1 година	5	4
- Над 1 година	53	22
Други задължения, в т.ч.	3	-
- Към персонала, в т.ч.	3	-
- До 1 година	3	-
Общо за раздел В, в т.ч.:	322	307
- До 1 година	22	13
- Над 1 година	300	294
СУМА НА ПАСИВА	279	330

Продължение вкл. 2018г



София, 31.03.2019 г.

Ръководител:

Никола Симеонов Янков

Съставил:

Татяна Лазарова

Заверил съгласно доклад
Емилия Гюрова

Емилия
Гюрова
0590
Регистриран одитор

06.06.2019

Отчет за паричните потоци по прекия метод
На Съншайн Фемили Тръст АД
Към 31.12.2018 г.

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
A. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с						
1 търговски контрагенти	2	8	(6)		1	(1)
Парични потоци, свързани с трудови						
3 възнаграждения		2	(2)			-
Всичко парични потоци от основна дейност (A)	2	10	(8)	-	1	(1)
Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с						
2 краткосрочни финансови активи	13	6	7			-
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	13	6	7	-	-	-
Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от допълнителни						
2 вноски и връщането им на собствениците	2		2			-
Плащания на задължения по						
5 лизингови договори		3	(3)			-
Всичко парични потоци от финансова дейност (B)	2	3	(1)	-	-	-
Изменение на паричните средства през периода (A+B+B)	17	19	(2)	-	1	(1)
Парични средства в началото на периода			3			4
Парични средства в края на периода			1			3

София, 31.03.2019 г.

Ръководител:

Никола Симеонов Янков

Съставил:

Татяна Лазарова

Заверил съгласно доклад

Емилия Гюрова

06. 06. 2019






**Отчет за собствения капитал
На СЪНШАЙН ФЕМИЛИ ТРЪСТ АД
Към 31.12.2018 г.**

Показатели	Записан капитал	Резерви		Финансов резултат от минали години Непокрита загуба	Текуща печалба/загуба	(Хил.лв)
		Законови				Общо собствен капитал
1. Салдо в началото на отчетния период	50			(25)	(2)	23
2. Промени в счетоводната политика						-
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	50	-		(25)	(2)	23
6. Финансов резултат от текущия период					(66)	(66)
7. Разпределение на печалба в т.ч.:						-
8. Покриване на загуба				(2)	2	-
11. Салдо към края на отчетния период	50	-		(27)	(66)	(43)
12. Промени от преводи на годишни финансови						-
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11+/-12)	50	-		(27)	(66)	(43)

София, 31.03.2019 г.

Ръководител:
Никола Симеонов Янков

Съставил:
Татяна Лазарова

Заверил съгласно доклад
Емилия Гюрова



06.06.2019

0590 Емилия Гюрова
Регистриран одитор

А. ОБЩИ СВЕДЕНИЯ

Годишният финансов отчет е индивидуален отчет на Съншайн фемили тръст АД с адрес на управление, гр. София, ул. Г. 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 физически лица.

Дейност: Дейността, осъществявана през 2018 г. от дружеството не се различава от тази през 2017 г., а именно: управление на собствен недвижим имот 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 (93) хил.лв. към 31.12.2018 г.

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 2018 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. Предходният отчет е изготвен в съответствие с МСС и МСФО. Не са се налагали преизчисления на съпоставимите данни в резултат на преминаването към НСС.

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

В Дружеството няма отчетени 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 2018 г. не са извършени обезценки на ДА.

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.

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 2018 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 2018 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. Паричните позиции в чуждестранна валута към 31 декември 2018 година няма.

Валутният курс, използван за преизчисляване в отчетната валута на парични позиции в чуждестранна валута е както следва:

Вид валута	Заклучителен курс на БНБ към 31.12.2018 г.
евро	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 отпуса, 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 се признават за разход в момента на възникването им.

Дружеството има нает един служител.

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. Сделките между свързани лица представляват прехвърляне на активи и/или на пасиви между свързани лица, без да е задължително прилагането на характерната за сделката справедлива цена.

Свързани лица за дружеството са:

- Никола Симеонов Янков – член на Съвета на директорите
- Мая Евгениева Янкова - член на Съвета на директорите
- “Експат Капитал” АД – Никола Янков е представляващ и член на Съвета на директорите
- „Декстра Инвестмънтс“, с ЕИК 131416557 - член на Съвета на директорите

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 дивиденди 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, дивиденди 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 изменения по всички елементи на собствения капитал.

В. ПОЯСНИТЕЛНИ СВЕДЕНИЯ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА

” Съншайн Фемили Тръст АД ” АД за годината, приключваща на 31.12.2018 г.

1. Дълготрайни материални активи:

Към 31.12.2018 г. дълготрайните материални активи по групи активи включват недвижим имот - апартамент на стойност 164 хил. лв. и автомобил на лизинг с балансова стойност 110 х.лв.

2. Дългосрочни финансови активи – не се отчитат.

3. Незавършено производство – не се отчита

4. Вземания – 2 хил. лв., което представлява сума за възстановяване по ЗДДС.

5. Парични средства

Паричните средства на предприятието към 31.12.2018 г. включват:

	<u>31.12.2018</u>	-	<u>31.12.2017</u>
	BGN		BGN
Парични средства в каса	1		-
Парични средства по разплащателни сметки	-		3
- в лева	-		3
Общо:	1		3

6. Предплатени разходи – 1 хил. лв., формирани от разходи за застраховки на имущество.

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 31.12.2018 г. собственият капитал е в размер на (43) хил. лв.

8. Печалба, загуба за отчетния период. Извънредни статии

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
Финансов резултат 31.12.2017	(27)	(25)
Резултат от предходни периоди	-	(2)
Загуба/печалба за текуща година	(66)	(27)
Натрупана загуба към 31.12.2018	(93)	(27)

През отчетния период дружеството формира финансов резултат загуба в размер на 66 хил. лв. Не са начислени данъци върху печалбата поради наличието на значителни данъчни загуби. Ръководството е преценило, че на база принципа на предпазливостта няма да се начислят данъчни временни разлики за сметка на загуби от предходни периоди.

9. Дългосрочни задължения

Дългосрочните задължения са в размер на 148 хил. лв. по договор с Клавис инвестмънтс АД (непотвърдени към 31.12.2018г.) и 5 хил. лв. задължения към Експат Бета АДСИЦ, както и 99 хил. лв. по договор за финансов лизинг – дългосрочна част.

10. Краткосрочни задължения

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
Краткосрочни задължения	75	35
Задължения към свързани лица	58	26
Персонал	3	-
Задължения по лизинг	14	9

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

а/ групирани по икономически елементи

	<u>31.12.2018</u>	(хил. лв) <u>31.12.2017</u>
Разходи за материали	(2)	(4)
Разходи за външни услуги	(3)	(1)
Разходи за амортизация	(45)	(24)
Разходи за персонала	(4)	(2)
Други разходи	(5)	(6)
общо:	(59)	(37)

б/ Финансови разходи - 7 хил. лв.

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.

Финансовите приходи на дружеството са както следва:

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
Получени приходи от услуги		6
Получени доходи от управление на финансови активи.	-	6
общо:	-	12

13. Задбалансови активи - към 31.12.2018 г. задбалансови активи няма.

14. РАЗХОДИ ЗА АМОРТИЗАЦИИ – в размер на 45 хил. лв.

15. ДРУГИ РАЗХОДИ

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
Други – Местни данъци и такси, непризнат ДДС и разходи без документи	(5)	(6)
общо:	(5)	(6)

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

		Получени от дружеството <i>хил. лв.</i>	Предоставени от дружеството <i>хил. лв.</i>
Предоставени средства			
Никола Янков	2017	22	-
Никола Янков	2018	53	-

Задължения/вземания свързани лица		Суми, дължими на свързани лица	Суми дължими от свързани лица
		хил. лв.	хил. лв.
Никола Янков	2017	22	-
Експат Бета АДСИЦ		5	
Никола Янков	2018	53	-
Експат Бета АДСИЦ		5	

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.

За отчетния период ОС на акционерите избра за одитор Емилия Ташева Гюрова.

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

Няма събития, касаещи отчетния период, настъпили след датата на съставяне на ГФО.
ГФО представя достоверно във всички съществени аспекти имущественото и финансовото състояние на дружеството към 31.12.2018 г., резултатите от дейността му и паричните потоци за годината, в съответствие с Международните счетоводни стандарти.

Съставил:

/Татяна Лазарова/

Представител:

/Никола Янков/

