СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

Приложение № 1 към СС 1
Двустранна форма

на ДАЛИЯ ГАРДЪН ООД
към 31.12.2017

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал			**А. Собствен капитал**		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			*I. Записан капитал*	5	5
1. Нематериални активи			*II. Премии от емисии*		
1. Продукти от развойна дейност			*III. Резерв от последващи оценки*		
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи			*IV. Резерви*		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
Общо за група I:			3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи	1	4	4. Други резерви		
1. Земи и сгради, в т.ч.:			*Общо за група IV:*		
- земи			*V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:*		
- сгради			- неразпределена печалба	5	
2. Машини, производствено оборудване и апаратура			- непокрита загуба		-43
3. Съоръжения и други	1	4	*Общо за група V:*	5	-43
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			VI. Текуща печалба (загуба)	3	48

Общо за група II:	1	4	***Общо за раздел А:***	13	10
III. Дългосрочни финансови активи			**Б. Провизии и сходни задължения**		
1. Акции и дялове в предприятия от група			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			2. Провизии за данъци, в т.ч.:		
3. Акции и дялове в асоцирани и смесени предприятия			- отсрочени данъци		
4. Предоставени заеми, свързани с асоцирани и смесени предприятия			3. Други провизии и сходни задължения		
5. Дългосрочни инвестиции			***Общо за раздел Б:***		
6. Други заеми			**В. Задължения**		
7. Изкупени собствени акции			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:		
номинална стойност хил. лв			до 1 година		
Общо за група III:			над 1 година		
IV. Отсрочени данъци			2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:		
Общо за раздел Б:	1	4	до 1 година		
В. Текущи (краткотрайни) активи			над 1 година		
I. Материални запаси			3. Получени аванси, в т.ч.:		
1. Суровини и материали			до 1 година		
2. Незавършено производство			над 1 година		
3. Продукция и стоки, в т.ч.:			4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	1	16
- продукция			до 1 година	1	16
- стоки			над 1 година		
4. Предоставени аванси			5. Задължения по полици, в т.ч.:		
Общо за група I:	0	0	до 1 година		
II. Вземания			над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	1		6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	49	21
над 1 година			до 1 година	49	21
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:			над 1 година		
над 1 година			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		

3. Вземания, свързани с асоцирани и смесени предприятия, в т.ч.:			до 1 година		
над 1 година			над 1 година		
4. Други вземания, в т.ч.:	11	4	8. Други задължения, в т.ч.:	6	4
над 1 година			до 1 година	6	4
Общо за група II:	12	4	над 1 година		
III. Инвестиции			- към персонала, в т.ч.:	1	1
1. Акции и дялове в прдеприятия от група			до 1 година	1	1
2. Изкупени собствени акции			над 1 година		
номинална стойност хил. лв	x		- осигурителни задължения, в т.ч.:	1	1
3. Други инвестиции			до 1 година	1	1
Общо за група III:			над 1 година		
IV. Парични средства, в т.ч.:			- данъчни задължения, в т.ч.:	2	1
- брой	52	40	до 1 година	2	1
- в безсрочни сметки (депозити)	4	3	над 1 година		
Общо за група IV:	56	43	***Общо за раздел В, в т.ч.:***	56	41
Общо за раздел В:	68	47	до 1 година		
Г. Разходи за бъдещи периоди			над 1 година		
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:		
			- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	69	51	**СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)**	69	51

Дата на съставяне: 27.02.2018 Съставител:..... Димитрийка Димова

Ръководител:..... РАНГЕЛ РАНГЕЛОВ

ДАЛИЯ ГАРДЪН ПЛОВДИВ ООД

Приложение № 2 към СС 1

Двустранна форма

ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на ДАЛИЯ ГАРДЪН ООД

към 31.12.2017 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	А	1	2
А. Разходи	хил.лв	хил.лв	**А. Приходи**	хил.лв	хил.лв
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч:	163	239
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	47	77	а) продукция		
а) суровини и материали	25	55	б) стоки	57	60
б) външни услуги	22	22	в) услуги	106	179
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	56	55	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	47	47	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	9	8	4. Други приходи, в т.ч:		
- осигуровки, свързани с пенсии	9+	8	- приходи от финансирания		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	3	3	*Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2+ 3+ 4)*	163	239
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	3	3	5. Приходи от от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация	3	3	- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		

б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от предприятия от група		
5. Други разходи, в т.4.:	52	55	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч:		
а) балансова стойност на продадените активи	51	54	а) приходи от предприятия от група		
б) провизии			б) положителни разлики от операции с финансови акти		
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	158	190	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:			Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	0	
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	1	1			
а) разходи, свързани с предприятия от група	1				
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи (6 + 7)	1	1			
8. Печалба от обичайна дейност	4	48	8. Загуба от обичайна дейност		
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	159	191	*Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)*	163	239
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	4	48	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		
11. Разходи за данъци от печалбата	1				
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10 - 11 - 12)	3	48	11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)		
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	163	239	***Всичко (Общо приходи + 11)***	163	239

Дата на съставяне: 27.02.2018

Съставител: /Димитрийка Димова /

Ръководител: /Рангел Рангелов /

ДАЛИЯ ГАРДЪН ПЛОВДИВ ООД

Приложение № 4 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на ДАЛИЯ ГАРДЪН ООД

към 31.12.2017 год.

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
				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	5								-43	48	10
2. Промени в счетоводната политика											0
3. Грешки											0
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5	0	0	0	0	0	0	0	-43	48	10
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.:											0
- увеличение											0
- намаление											0
6. Финансов резултат за текущия период										3	3
7. Разпределения на печалба, в т.ч.:											0
- за дивиденти											0
8. Покриване на загуба											0
9. Последващи оценки на активи и пасиви											0
- увеличение											0
- намаление											0
10. Други изменения в собствения капитал								5	43	-48	0
11. Салдо към края на отчетния период	5	0	0	0	0	0	0	5	0	3	13
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											0
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 +/- 12)	5								0	3	13

Дата на съставяне: 27.02.2018

Съставител: Димитрийка Димова

Ръководител: Ангел Рангелов

ДАЛИЯ ГАРДЪН ПЛОВДИВ ООД

Приложение № 5 към СС 1

СПРАВКА
за нетекущите (дълготрайните) активи

на ДАЛИЯ ГАРДЪН ООД
към 31.12.2017 г.

(хил. лв.)

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. Нематериални активи															
1. Продукти от развойна дейност															
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи															
3. Търговска репутация															
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане															
Общо за група I:															
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч.															
- земи															
- сгради															
2. Машини, производствено оборудване и апаратура															

3. Съоръжения и други	11			11			11	7	3		10			10	1
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане															
Общо за група II:	11	0	0	11	0	0	11	7	3	0	10	0	0	10	1
III. Дългосрочни финансови активи															
1. Акции и дялове в предприятия от група															
2. Предоставени заеми на предприятия от група															
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия															
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия															
5. Дългосрочни инвестиции															
6. Други заеми															
7. Изкупени собствени акции															
Общо за група III:															
IV. Отсрочени данъци															
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+ II + III + IV)	11	0	0	11	0	0	11	7	3	0	10	0	0	10	1

Дата на съставяне: 27.02.2018 г.

Съставител: Димитрийка Запрянова Димова

Ръководител: РАНГЕЛ ТРЕНДАФИЛОВ РАНГЕЛОВ

Приложение № 1
към СС 7

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД ЗА 2017 година
НА ДАЛИЯ ГАРДЪН ООД

(хил. лв.)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъп-ления	плаща-ния	нетен поток	постъп-ления	плаща-ния	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	194	146	48	266	176	90
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			0			0
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		51	-51		58	-58
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
Платени и възстановени данъци върху печалбата			0			0
Плащания при разпределения на печалби			0			0
Други парични потоци от основна дейност		12	-12		10	-10
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	194	209	-15	266	244	22
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност			0			0
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			0			0
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			0			0
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			0			0
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
Други парични потоци от инвестиционна дейност			0			0
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)			0			0

(хил. лв.)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъп-ления	плаща-ния	нетен поток	постъп-ления	плаща-ния	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа						
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	28		28	24	4	20
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			0			0
Плащания на задължения по лизингови договори						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Други парични потоци от финансова дейност						
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	28	0	28	24	4	20
Г. Изменения на паричните средства през периода (А + Б + В)	222	209	13	290	248	42
Д. Парични средства в началото на периода			43			1
Е. Парични средства в края на периода			56			43

Дата 27.02.2018 Ръководител: РАНГЕЛ РАНГЕЛОВ.....

(подпис)

Съставител: Димитрийка Димова.....

(име, презиме, фамилия) (подпис)

ДАЛИЯ-ТАРДЪ ПЛОВДИВ ООД

СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

I.Обща информация за Дружеството

ДАЛИЯ ГАРДЪН ООД наричано по-долу за краткост „Дружеството“ е вписано в търговския регистър към Агенцията по вписванията с ЕИК 200370820 седалище - гр. Пловдив, адрес на управление: Пловдив, ул. „Просвета“ 2А

Дружеството е учредено през 2014 г. с предмет на дейност:

Хотелиерство и ресторантьорство.

Дружеството е разработило счетоводната си политика в съответствие с:

1. Принципите, определени в Закона за счетоводството.

2. Дружеството използва като официална счетоводна база за съставянето на финансовия отчет - НСФОМСП.

3.Вътрешните нормативни актове на предприятието, отразяващи спецификата на неговата дейност.

II.Основни принципи

Счетоводството на предприятието се осъществява в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството при съобразяване със следните основни счетоводни принципи, регламентирани в чл. 4,ал. 1 от Закона за счетоводството.

Промени във възприетата счетоводна политика се допускат поради промени в закон, счетоводни стандарти; ако е преценено,че промяната ще доведе до по-подходящо представяне на събитията или сделките във финансовите отчети на предприятието.

Текущото счетоводно отчитане се организира по утвърден от ръководството на предприятието Индивидуален сметкоплан.

III.Собствен капитал

Собственият капитал на Дружеството обхваща основния капитал, създадените резерви и финансовите резултати.

Основният капитал се определя от номиналната стойност на издадените акции/дялове.

Капиталовите резерви включват резерви, създадени съгласно нормативен акт или с решение на собствениците, съответстващо на устава /дружествения договор, както и резерви от последващи оценки на активи.

Счетоводен баланс

1.Дълготрайни материални и нематериални активи.

Всеки ДМА се оценява по цена на придобиване, която включва покупната цена, всички преки разходи, свързани с доставката без невъзстановимите данъци.

В дружеството е възприет стойностен праг за отчитане на ново придобитите ДМА в размер на 700 лв.

Последващи разходи

С последващите разходи, свързани с отделен ДМА се коригира балансовата стойност на актива, когато е вероятно предприятието да има икономическа изгода над тези от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив.

Оценка след първоначалното признаване

Дружеството е приело препоръчителния подход.

След първоначалното признаване като актив, всеки отделен ДМА е отчитан по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка. Поради липса на условия за обезценка такава не е правена.

Отписването на ДМА от баланса при продажба или когато активът окончателно е изваден от употреба и след отписването му не се очакват никакви икономически изгоди.

Амортизации

Амортизирането на ДМА и НДМА е осъществявано в съответствие с изискванията

На МСС 16 /СС 16/ СС 38. Дружеството е приело линейния метод на амортизация.

При него амортизацията се разпределя пропорционално на периодите, които обхващат предполагаемия срок на годност на актива, тъй като предприятието не може да определи ползата от употребата на активите в рамките на срока на годност, дружеството е разработило и утвърдило амортизационен план за всеки амортизируем актив.

2.Парични средства

Закупената валута се оценява по валутния курс на придобиване.

Продадената валута се оценява по валутния курс на продажбата.

Тук дружеството прилага изискванията на /СС 21-Ефекти от промените в обменните курсове.

3.Вземания и задължения

Вземанията са дълготрайни, когато очакваната от тях икономическа изгода се черпи през повече от годишния период и краткотрайни, когато очакваната изгода се черпи еднократно в рамките на една година.

4.Отчитане на инвестициите

В дружеството отчитането на инвестициите става по метод по себестойност СС 28.

5.Разходи за бъдещи периоди

Те се посочват като дългосрочни или краткосрочни активи в зависимост от срока на признаването им като текущи разходи.

Разходите, извършени през текущия период, които са свързани с получаване на приходи през следващия период се отчитат като разходи за бъдещи периоди.

6.Отчет за приходите и разходите

Приходите се отчитат като приходи от дейността и финансови приходи в съответствие с СС 18.

Разходите се отчитат като разходи за дейността по икономически елементи, финансови разходи, извънредни разходи и разходи за данъци върху печалбата.

Дружеството е възприело и прилага принципа на начисляване на разходите при спазване на принципа на съпоставимост между приходи и разходи.

Гр. Пловдив

Съставител:.....
/Д. Димова/

ДАЛИЯ ГАРДЪН ООД Пловдив

Управител:.....
/Р. Рангелов/