

ДЕКСТРА АСЕТС АД

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

31 декември 2016 година

Обща информация	
Доклад за дейността	
Доклад	на
акционерите.....1	независимия одитор
Отчет за всеобхватния доход.....	
Отчет за финансовто състояние.....	
Отчет за промените собствения капитал	
Отчет за паричните потоци	
Пояснителни бележки	

за годината, приключваща на 31 декември 2016 г.

Наименование

Декстра Асете АД

Директори

Симеон Николов Янков

Адрес

гр. Пловдив 4000, ул.Крали Марко 33

ЕИК по БУЛСТАТ

115899892

Одитор

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

за годината, приключваща на 31 декември 2016 г.

Годишен доклад за дейността за финансовата 2016 г.

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

Ръководството представя своя годишен доклад и годишния финансов отчет към 31 декември 2016 г. изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Европейския съюз.

Декстра Асетс АД е регистрирано в АВ гр. София с ЕИК 115877892

Дружеството се управлява и представлява от Симеон Николов 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 2016 г. и е направило разумни, непредприлични преценки, предположения и приблизителни оценки.

Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, и финансовият отчет е изготвен на база принципа-предположение за действащото предприятие.

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

Преглед на дейността за представяне развитието и резултатите от дейността на предприятието, като неговото състояние

През 2016 г. Дружеството е имало общо приходи за 7 хил. лева и разходи за 2 хил. лева, и приходите са основно от предоставени средства в инвестиционна сметка за операции с финансови активи от а разходите са за оперативна поддръжка на имот и други услуги.

Към 31.12.2016 г. капиталът на " Декстра Асетс АД" АД е разпределен е разпределен както следва

Акционери	Акции с право на глас	
	Бр.	%
Никола Симеонов Янков	25 000	50
Симеон Николов Янков	25 000	50

През 2016 г. няма промени в регистрирания капитал на Дружеството.

Дивиденди и разпределение на печалбата - През 2016 г. няма разпределение на печалби.

Инвестиции

Декстра Асетс АД не ползва банкови кредити.

Общият размер на активите на дружеството е 63 х. лв.

за годината, приключваща на 31 декември 2016 г.

Възнагражденията, получени общо през годината от членовете на съвета на директорите на Декс Асете 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 31.12.2016 г. са Симеон Николов Янков, Магдалена Симионова Янкова и Маргарита Георгиева Узунова.

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

През 2016 г. „Декс Асете“ АД не планира промяна в бизнес модела си през 2017 год.

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

Дружеството не е инвестирало в развойна дейност през 2016 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 лихвен риск.

Съществени събития след 31.12.2016 г. които да окажат влияние към настоящия финансов отчет няма.

София, 15.03.2017 г.

Симеон Янков

Отчет за всеобхватния доход
Декстра Асетс АД
към 31.12.2016

000 BGN
година
2016 2015

ПРИХОДИ	24	
Общо приходи	24	0
РАЗХОДИ	0	0
Резултат за оперативната дейност	24	0
Финансов резултат преди данъци	24	0
Разходи за данъци	2	
Финансов резултат след данъци	22	0
Общо всеобхватен доход	22	0

София, 12.03.2017

Ръководител:
Симеон Янков

Съставил:
Гергана Андонова

Заверил съгласно доклад
Емилня Гюрова




03.03.2017

Отчет за финансовото състояние
Декстра Асете АД
 към 31.12.2016

АКТИВ	000 BGN	
	година	
	2016	2015
Общо нетекущи активи	10	10
Други инвестиции	10	10
Краткосрочни финансови активи	18	0
Краткотрайни активи		
Вземания	20	14
Парични средства	14	14
СУМА НА АКТИВА	62	38

ПАСИВ	000 BGN	
	година	
	2016	2015
Записан капитал	50	50
Натрупана печалба	(12)	(12)
Текуща печалба	22	0
Общо собствен капитал	60	38
Краткосрочни задължения	2	0
Задължения към бюджета	2	0
СУМА НА ПАСИВА	62	38

София, 12.03.2017

Ръководител:
Симеон Янков

Съставил:
Гергана Андонова

Заверил съгласно доклад
Емилия Гюрова

13 юни 2016

0590 Емилия Гюрова

Очет за собствения капитал
Декстра Асете АД
към 31.12.2016

Показатели	Записан капитал	Финансов резултат от минали години	Текущ финансов резултат	Особени капи
Салдо в началото на предходния период	50	0	(12)	
Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	50	0	0	
Финансов резултат от текущия период			0	
Салдо към края на предходния период	50	0	(12)	
Собствен капитал към 01.01.2016	50	0	(12)	
Финансов резултат от текущия период			22	
Салдо към 31.12.2016	50	0	10	

София, 12.03.2017

Ръководител:

Симеон Янков

Съставил:

Гергана Андонова

Заверил съгласно доклад

Емилия Гюрова

ОБЩО БУДЖЕТ
 2017
 2016

Заверил съгласно доклад:
Емилия Гюрова

**ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
НА "ДЕКСТРА АСЕТС" ЕООД
КЪМ 31.12.2016 г.**

Наименование	ХИЛ. ЛВ.	
	Текуща година	Предходна година
Специализирана инвестиционна дейност		
Нетен паричен поток от специализирана инвестиционна дейност		
Парични потоци от основната дейност		
Нетен паричен поток от основната дейност		
Финансова дейност		
Парични потоци, свързани финансова дейност		
Нетен паричен поток свързан с дълготрайни активи		
Нетен паричен поток		
Парични средства в края на периода	14	14

София, 12.03.2017

Ръководител:

Симеон Янков

Съставил:

Гергана Андонова

А. ОБЩИ СВЕДЕНИЯ

Информацията, която се представя в баланса и в отчета за приходите и разходите оповестява под формата на бележки към финансовите отчети съгласно Директива 2013/34/ЕС Европейския парламент и на съвета от 26 юни 2013 година относно годишните финансови отчети консолидираните финансови отчети и свързаните доклади на някои видове предприятия и за изменения Директива 2006/43/ЕО на Европейския парламент.

За дружеството са приложими МСС. Специфичният характер на дейността предопределя преимущественото прилагане на МСС 32 – Финансови инструменти – оповестяване и представяне, МСС 39 – финансови инструменти – признаване и оценяване, МСС 36 – Обезценка на активи, МСС 21 – Ефект от промени във валутните курсове и спазване изискванията на Закона за публично предлагане на ценна книжа, Закона за пазара на финансовите инструменти и свързаните с него наредби.

за годината, приключваща на 31 декември 2016 г.

Годишният финансов отчет подлежи на независим финансов одит.

Б. СПРАВКА ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

I. Обща информация

Наименование: Декстра Асетс АД

Държава на регистрация на предприятието: Република Българи;

Собственост: Предприятието е акционерно дружество. Капиталът на дружеството е в размер на 50 х. л. разпределен 50 000 броя поименни безналични акции, всяка една с номинална стойност 1 (един) лев изцяло внесен. Акционери на дружеството са физически;

Дейност: Дейността, осъществявана през 2016 г. от дружеството не се различава от тази през 2015 г., а именно: дружеството реално не осъществява дейност – ориентирано е към инвестиране във финансови активи с цел получаване на доходи от тях.

➤

II. База за изготвяне на финансовите отчети

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

Ръководството счита, че предприятието ще остане действащо и през следващия отчетен период независимо от натрупаните в предходни периоди загуби, рефлектиращи върху финансовите резултати обща стойност (2) х.лв. към 31.12.2016г. В последните отчетни периоди Дружеството е в период ориентиране в пазарните условия. Принципът на същественост се прилага при признаване, оценяване, представяне и оповестяване във финансовите отчети.

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

III. Приложени счетоводни политики

Счетоводната политика се прилага последователно през годините освен когато се налага промяна поради промяна в конкретен Стандарт или Разяснение.

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

1. Нематериални активи не се отчитат

2. Дълготрайни материални активи

Като дълготрайни материални активи се отчитат активи, които отговарят на критериите на МСС 16 „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 придобиване в съответствие с одобрената счетоводна политика. Всеки дълготраен материален актив се оценява при придобиването му по цена на придобиване, определена в съответствие с изискванията на МСС 16. 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 доходите за съответния период. През 2016 г. не са извършени обезценки на ДМА.

Амортизацията на дълготрайните материални активи се отчита в съответствие с МСС 16. ДМА се амортизират по линейния метод за периода на очаквания полезен живот, като амортизационните норми са равни на данъчно признатите.

за годината, приключваща на 31 декември 2016 г.

3. Вземания

Като вземания, възникнали първоначално в предприятието се класифицират вземания, възникнали от директно предоставяне на стоки и услуги. Първоначално тези вземания се оценяват по ц 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. Към 31.12.2016 г. е направен анализ по възрастов състав и възможност на събиране на вземанията. Данъците за възстановяване представят по оригиналния размер на сумата на вземането.

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

Обезценката на вземанията се отчита в съответствие с МСС 32 "Финансови инструменти".

4. Разходи за бъдещи периоди – предплатени разходи

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

5. Парични средства

Паричните средства включват парични средства в брой и в банки, съответно в левове и 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. безименни акции с право на глас с номинална стойност 1/един/ лев. През отчетния период не е съществена промяна в структурата на акционерите;
- Резерви: общи – законови и други – допълнителни;
- Финансов резултат.

7. Промени в счетоводна политика и корекция на грешки, извършени през 2016 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 началото на отчетния период съгласно МСС 8 "Счетоводна политика, промени в счетоводни приблизителни оценки и грешки" През 2016 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 от 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 осигурителни организации се класифицират задължения на предприятието по повод на минало положение от наетия персонал и съответните осигурителни вноски, които се изискват от законодателството. Съгласно изискванията на МСС 19 "Доходи на наети лица" се включват и начислените краткосрочни доходи на персонала, с произход непозволени отпуски на персонала и начислените на база на действащи ставки за осигуряване, осигурителни вноски върху тези доходи.

Дружеството няма приета политика да начислява дългосрочни доходи на персонала.

за годината, приключваща на 31 декември 2016 г.

Текущите данъчни задължения са задължения на предприятието във връзка с прилагането на данъчното законодателство. Те са представени по стойности в съответствие с правилата на съответен 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 мин. събития.

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

9. Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се признават първоначално като левовата равностойност изчислява, като се прилага централния курс на Българска Народна Банка (БНБ) към датата на сделка. Курсовите разлики, възникващи при уреждането на тези парични позиции или при отчитането на т. парични позиции при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се отчитат като финансов приходи или финансови разходи за периода, в който възникват. Паричните позиции в чуждестранна валута към 31 декември 2015 година няма. Съгласно счетоводната политика се прави преоценка на валутните позиции ежедневно.

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

Вид валута	Заклучителен курс на БНБ към 31.12.2016 г.
евро	1.95583
usd	1.8554

10. Данъчно облагане

Текущите данъчни активи и пасиви са тези задължения или вземания от бюджета, които 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 определени като дължими /възстановими/ по отношение на данъчната печалба /загуба/ периода. Текущият данък се определя на базата на данъчната ставка в сила към датата на баланса. Да печалба не е начислен за предходната и текущата година поради приспадане на данъчна загуба от мин. 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 – дружеството няма нает персонал

12. Обезценки на активи

Обезценки на активи се извършват съгласно изискванията на МСС 36 „Обезценка на активи“ регламентирани отчитането на обезценка на различните видове активи.

13. 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:

14. 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 обичайна дейност и извънредните статии.

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

15. Разходи

Дружеството не отчита текущо разходи.

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

16. 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: предаване на съответните активи на купувачите.

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

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

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

Приходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедлива 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.

17. Отчет за паричните потоци

Дружеството докладва информацията за паричните потоци, като съставя Отчета за парични потоци по прекия метод в съответствие с изискванията на МСС 7 "Отчитане на паричните потоци". Паричните потоци се класифицират като парични потоци от: основна дейност, инвестиционна дейност, 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.

18. 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 МСС се признават директно в собствения капитал;
- Общият ефект от промените в счетоводна политика и фундаментални грешки в съответствие с МСС 8;
- 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

” Декстра Асете АД ” АД за годината, приключваща на 31.12.2016 г.

2. Дълготрайни материални активи:

Към 31.12.2016 г. дълготрайните материални активи по групи активи включват недвижим имот - апартамент на стойност 164 (хил. лв.)

3. Дългосрочни финансови активи – не се отчитат.

4. Незавършено производство – не се отчита

5. Вземания - не се отчитат

6. Парични средства

Паричните средства на предприятието към 31.12.2016 г. включват:

	<u>31.12.2016</u>	-	<u>31.12.2015</u>
	BGN		BGN
Парични средства в каса	14		14
- в лева	14		14
Общо:	14		14

8. Предплатени разходи – не са отчетени

9. 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 х. лв. и е изцяло внесен. Няма общи резерви.

Към 31.12.2016 г. собственият капитал е в размер на 60 хил. лв.

10. Печалба, загуба за отчетния период. Извънредни статии

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
	BGN	BGN
Финансов резултат 31.12.2015	(12)	(12)
Резултат от предходни периоди	(12)	-
Загуба/печалба за текуща година	22	
Нагрупана загуба към 31.12.2016	(10)	(12)

През отчетния период дружеството формира финансов резултат печалба в размер на 24 х. лв. Начислени са данъци върху печалбата в размер на 2х. лв. Ръководството е преценило, че на база принципа на предпазливостта няма да се начислят данъчни временни разлики за сметка на загуби от предходни периоди.

11. Дългосрочни задължения

за годината, приключваща на 31 декември 2016 г.

Дългосрочни задължения- няма

12 Краткосрочни задължения - няма

13. Разходи

Предприятието не е реализирало разходи за дейността:

а/ групирани по икономически елементи

	(хил лв)	
	31.12.2016	31.12.2015
	BGN	BGN
Разходи за външни услуги	(0)	(0)
в.т.ч. за други услуги	(0)	(0)
Разходи за материали	(0)	(0)
общо:	(0)	(0)

б/ Финансови разходи - НЯМА

14. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА няма

15. Приходи

Приходите се признават, когато сумата може да бъде надеждно изчислена и разходи свързани със сделките са надеждно измерени. Дружеството оповестява приходи от услуги в размер 24 х. лв. по силата на договор.

Финансови приходи на дружеството няма:

17. РАЗХОДИ ЗА АМОРТИЗАЦИИ не се начисляват

18. ДРУГИ РАЗХОДИ няма

Други оповестявания

Към дружеството няма заведени съдебни и арбитражни дела.

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

Дружеството използва програмен продукт Бизнес навигатор

За отчетния период ОС на акционерите избра за одитор Емилия Ташева Гюр. Възнаграждението на одитора е в размер на 500 лв. .

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

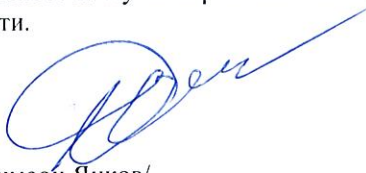
Няма събития, касаещи отчетния период, настъпили след датата на съставяне на ГФО.

ГФО представя достоверно във всички съществени аспекти имущественото и финансово състояние на дружеството към 31.12.2016 г., резултатите от дейността му и паричните потоци годината, в съответствие с Международните счетоводни стандарти.

Съставил:


/ Гергана Андонова/

Представител:


/Симеон Янков/