„Дарамис П Холдингс България“ ООД

ЕИК: 204 822 582

Приложение №1 към СС 1

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

към 31. 12. 2018

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но не внесен капитал	-	-	**А. Собствен капитал**		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			*I. Записан капитал*	10	-
I. Дълготрайни материални активи			*II. Неразпределена печалба (загуба)*	(1)	-
1. Компютърно оборудване	1	-	*II. Текуща печалба (загуба)*	(23)	(1)
Общо за група I:	**1**	-	**Общо за раздел А:**	**(14)**	(1)
II. Дългосрочни финансови активи			**Б. Провизии и сходни задължения**	-	-
Акции и дялове в предприятия от група	2 497	-	**В. Задължения**		
Общо за група II:	**2 497**	-	1. Задължения към доставчици	-	1
Общо за раздел Б:	**2 498**	-	- до 1 година	-	1
В. Текущи (краткотрайни) активи			2. Други задължения, в т.ч.:	5	-
I. Вземания			- до 1 година	5	-
1. Вземания от клиенти и доставчици	187	-	към персонала, в т.ч.:	4	-
2. Вземания от предприятия от група	657		- до 1 година	4	-
3. Други вземания	49	-	Осигурителни задължения, в т.ч.:	1	-
Общо за група I:	**893**	-	- до 1 година	1	-
II. Парични средства			3. Задължения към свързани лица	3 444	52
- касови наличности (в брой)	1	-	- до 1 година	3 444	52
- безсрочни сметки (депозити)	43	52	**Общо за раздел В, в т. ч.:**	**3 449**	**53**
Общо за група II:	*44*	*52*	до 1 година	3 449	53
Общо за раздел В:	**937**	**52**	над 1 година	-	-
Г. Разходи за бъдещи периоди	-	-	**Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди**	-	-
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	**3 435**	**52**	**СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)**	**3 435**	**52**

Дата на съставяне: 21.02.2019 г.

Съставител:

/Мирослав Каменов/

Ръководител:

/Ненад Костадинов/

„Дарамис П Холдингс България“ ООД

ЕИК: 204 822 582

Приложение №2 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

към 31. 12. 2018

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			**Б. Приходи**		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	175	1	1. Нетни приходи от продажби на услуги	186	-
а) суровини и материали	9	-	**Общо приходи от оперативна дейност**	**186**	-
б) външни услуги	166	1			
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	12	-			
а) разходи за възнаграждения	10	-			
б) разходи за осигуровки	2	-			
3. Други разходи	12	-			
Общо разходи от оперативна дейност	**199**	**1**			
4. Разходи за лихви и други фин.разходи	20	-	2.Други лихви и финансови приходи	10	-
5. Печалба от обичайна дейност	-	-	**Общо приходи**	**196**	-
Общо разходи	**219**	-	3. Загуба от обичайна дейност	23	1
6. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	-	-	**Общо приходи**	**196**	-
7. Разходи за данъци от печалбата	-	-	**4. Счетоводна загуба**	**23**	1
8. Печалба (6-7)	-	-	**5. Загуба (балансова)**	**23**	1
Всичко (Общо разходи + 7+8)	***219***	***1***	***Всичко (Общо приходи+5)***	***219***	***1***

Дата на съставяне: 21.02.2019 г.

Съставител: */Мирослав Каменов/*

Ръководител: */Ненад Костадинов/*

„Дарамис П Холдингс България“ ООД

ЕИК: 204 822 582

Приложение № 1 към СС 7

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

за 2018 година

(хил. лв.)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	1	3194	(3193)	-	1	(1)
2. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	-	6	(6)	-	-	-
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	-	3	**(3)**	-	-	**-**
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**1**	**3203**	**(3202)**	**-**	**1**	**(1)**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	-	1	(1)	-	-	-
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)		**1**	**(1)**	**-**	**-**	**-**
В. Парични потоци от финансова дейност						
1. Парични потоци от емитиране и обратно изкупуване на ценни книжа	-	-	**-**	1	-	**1**
2. Парични потоци, свързани с заеми	3387	193	**3195**	52		**52**
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**3387**	**193**	**3195**	**53**	**-**	**53**
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)			**(8)**			**52**
Д. Парични средства в началото на периода			**52**			**-**
Е. Парични средства в края на периода			**44**			**52**

Дата на съставяне: 21.02.2019 г.

Съставител: /Мирослав Каменов/

Ръководител: /Ненад Костадинов/

„Дарамис П Холдингс България“ ООД

ЕИК: 204 822 582

Приложение № 4 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

за 2018 година

(хил. лв.)

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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1)	(1)
2. Изменения за сметка на собствениците в т.ч.	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10
-увеличение	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10
3. Финансов резултат за текущия период	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(23)	(23)
4. Други изменения в собствения капитал	-	-	-	-	-	-	-	-	(1)	1	-
5. Салдо към края на отчетния период	**10**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**(1)**	**(23)**	**(14)**
6. Собствен капитал към края на отчетния период	**10**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**(1)**	**(23)**	**(14)**

Дата на съставяне: 21.02.2019 г.

Съставител: /Мирослав Каменов/

Ръководител: /Ненад Костадинов/

„Дарамис П Холдингс България“ ООД

ЕИК: 204 822 582

Приложение № 5 към СС 1

СПРАВКА

за нетекущите (дълготрайните) активи към 31.12.2018 г.

(хил.лв.)

Показатели	Отчетна стойност на дълготрайните 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 перида	Отписана през периода	В края на периода (8 + 9 - 10)	Увеличение	Намаление		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Дълготрайни материални активи															
1. Компютърно оборудване	-	1	-	1	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	1
Обща сума I:	-	1	-	1	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	1
II. Дълготрайни нематериални активи	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
III. Дългосрочни финансови активи															
1. Дялове и участия в т.ч.:	-	2 497	-	2 497	-	-	2 497	-	-	-	-	-	-	-	2 497
- в дъщерни предприятия	-	2 497	-	2 497	-	-	2 497	-	-	-	-	-	-	-	2 497
Обща сума III:	-	**2 497**	-	**2 497**	-	-	**2 497**	-	-	-	-	-	-	-	-
IV. Търговска репутация	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	**2 498**
Общ сбор (I+II+III+IV):	-	**2 498**	-	**2 498**	-	-	**2 498**	-	-	-	-	-	-	-	**2 498**

Дата на съставяне: 21.02.2019 г.

Съставител: /Мирослав Каменов/

Ръководител: /Ненад Костабинов/

Приложение към Годишния финансов отчет на „Дарамис П Холдингс България“ ЕООД за 2018 година

Общи положения

„Дарамис П Холдингс България“ е дружество с ограничена отговорност, регистрирано през 2017 г. по силата на Търговския закон в България в Агенцията по вписванията, ЕИК 204 822 582. Седалище и адрес на управление на Дружеството е гр. София, бул. "Цар Борис III" № 152, вх.В, офис С6. През 2018г. имо промяна в наименованието от „Дарамис Папая ОКНХ Проджект“ на „Дарамис П Холдингс България“, през 2018г. също е приет нов съдружник Дарамис Холдинг Лимитед Кипър и е увеличен капитала.

„Дарамис П Холдингс България“ ООД се управлява и представлява от Ненад Костадинов.

Цел на финансовите отчети

Целта на изготвянето на финансовите отчети на **„Дарамис П Холдингс България“ ООД**, е да представя вярно и честно информацията за имущественото състояние, за ефективността и за промените на финансовото състояние, която да се ползува от заинтересован кръг от потребители на тази информация при вземането на управленски, инвестиционни и други икономически решения. Финансовите отчети са предназначени главно за нуждите собственика и външните потребители на информация на **„Дарамис П Холдингс България“ ООД**.

База за изготвяне на финансовите отчети

Методите за оценка на представените във финансовия отчет активи, пасиви, собствен капитал, приходи и разходи са изготвени на основата на счетоводната конвенция за историческата цена. Настоящите отчети са изготвени на база Национални счетоводни стандарти.

Съставни части на финансовия отчет са:

- "Счетоводен баланс", записан като Приложение № 1 – двустранен СС 1 "Представяне на финансови отчети"
- "Отчет за приходите и разходите", записан като Приложение № 2 – двустранен СС 1 "Представяне на финансови отчети"
- "Отчет за собствения капитал", записан като Приложение № 4 към СС 1 "Представяне на финансови отчети"
- "Отчет за паричните потоци по прекия метод", записан като Приложение № 1 към СС 7 "Отчети за паричните потоци"
- Приложение към финансовите отчети съгласно СС 1 "Представяне на финансови

отчети", включващо и „Справка за нетекущите (дълготрайните) активи", записана като Приложение № 5 към СС 1 "Представяне на финансови отчети".

-

Отговорност за изготвянето на финансовите отчети

Ръководството на Дружеството, носи отговорността по представянето на финансовите отчети, на основание чл. 24 от Закона за счетоводството и съдържащата се в тях вярна и честна представа за финансовото състояние, резултатите от дейността, паричните потоци и изменението на собствения капитал. В резултат на горното, като задължение по аналогия е и:

- създаването на организация за поддържането на адекватна счетоводна система,
- оповестяването на всяка промяна на базата за изготвяне на финансовите отчети.

Концепция и основни предположения на финансовите отчети

Настоящата счетоводна политика е изготвена на базата на концепцията за поддържане на финансовия капитал и следните счетоводни принципи:

- текущо начисляване;
- действащо предприятие;
- предпазливост;
- съпоставимост между приходи и разходи;
- предимство на съдържанието пред формата;
- запазване, при възможност, на счетоводната политика от предходния отчетен период;
- независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс.

Същественост

Всяка информация е съществена, ако нейното неоповестяване би оказало влияние при вземане на решения от потребителите на финансовите отчети. За целите на настоящата счетоводна политика, всички стойности на статиите от елементите на финансовите отчети, които се различават от 5-7 процента, се считат за съществено отклонение и на тази база се третират като фундаментални грешки.

Срокове за изготвяне и представяне на финансовите отчети

По силата на българското законодателство финансовият отчет се изготвя за 12 месеца и обхваща периода 01 Януари – 31 Декември. Дата на изготвяне на финансовия отчет се определя – не по-късно от 31 март на следващата година. Дата на представяне на годишния отчет на държавни органи се определя по силата на нормативните актове – не по-късно от 31 март на следващата година.

Оперативно отчитане

„Дарамис П Холдингс България" ООД е изготвило и прилага индивидуален сметкоплан с трицифрени номера на счетоводните сметки. Използва се програмен продукт "Ажур L" за автоматизирана обработка на счетоводната информация. Той отговаря на изискванията на чл. 9 ал. 2 от Закона за счетоводството. Осигурява се информация, чрез възможност за отпечатване на хартиен носител, за дебитни и кредитни обороти на всяка сметка в кореспонденция с всички останали счетоводни сметки, както и салда за всяка сметка - главна книга.

Дълготрайни активи

Първоначално всеки дълготраен материален актив се оценява по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи за привеждане на актива в работно състояние за предвидената му употреба. Създаден от предприятието дълготраен материален актив се оценява по себестойност. „Дарамис П Холдингс България" ООД прилага препоръчителния подход, регламентиран в СС 16, а именно: „След първоначалното признаване като актив, всеки дълготраен материален актив следва да се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка". Дълготраен актив е този, чиято цена на придобиване е равна или превишава сумата от **700,00 лева**. Всички активи под тази стойност се отчитат като текущи разходи.

Амортизационна политика

Амортизируеми са всички дълготрайни материални и нематериални активи на **„Дарамис П Холдингс България" ООД** с изключение на неамортизируемите. Остатъчна стойност се определя на нула. В предприятието се прилага линеен метод на амортизация. Съставят се:

1. Амортизационен план за счетоводните амортизационни квоти за годината.
2. Амортизационен план за данъчните амортизационни квоти за годината.

Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства се класифицират като такива съгласно записаните в счетоводния стандарт за отчитане на паричните потоци и Дружеството ги отразява в следните статии в Счетоводния баланс:

- по разплащателни сметки

Собствен капитал

Регистрираният капитал на Дружеството е съставен от дялове и тяхното разпределение е:

Собствен капитал			
Собствен капитал	**Дялове**	**Сума (*лв*)**	**Процент (%)**
1. **„Папая Инвестмантс България“ ЕООД**	500	500,00	5.00
2. **Дарамис Холдинг Лимитед**	9500	9 500,00	95,00
Общо:	***10 000***	***10 00,00***	***100,00***

Вземания

Вземанията на **„Дарамис П Холдингс България“ ООД** в лева са оценени по стойността на тяхното възникване.

Вземания		*(000'лв)*
Задължения	**за 2018**	**за 2017**
1. Вземания от клиенти	**187**	-
2. Вземания от свързани лица	**657**	-
1. ДДС за възстановяване	**48**	-
1. Депозити	**1**	-
Общо:	***3 449***	-

След направен анализ е установено, че към 31.12.2018 г. няма вземания, които следва да бъдат обезценени.

Задължения

Задълженията на **„Дарамис П Холдингс България“ ООД** в лева са оценени по стойността на тяхното възникване.

Задължения		*(000'лв)*
Задължения	**за 2018**	**за 2017**
3. Задължения към свързани ли лица	**3444**	**52**
4. Задължения към доставчици	**-**	**1**
2. Задължения към осигурители	**1**	**-**
2. Задължения към персонал	**4**	**-**
Общо:	***3 449***	*53*

След направен анализ е установено, че към 31.12.2018 г. няма задължения, които следва да бъдат обезценени.

Приходи и разходи

През отчетната 2018 г. Дружеството е реализирало приходи в размер на 186 хил.лв. от Управленска дейност и 10 хил.лв лихви по предоставени заеми. Направените разходи през отчетния период възлизат на 219 хил. лв., по-значителни от които са 166 хил.лв. за получени външни услуги .

Разходи за персонал

Съгласно българското законодателство Дружеството е задължено да плаща вноски във фондовете за социално и здравно осигуряване. Размерът на вноските се определя от Кодекса за социално осигуряване и Закона за здравното осигуряване – въз основа на доходите на персонала. Трудовите отношения с работниците и служителите се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство.

Основното задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за фонд "Пенсии", допълнително задължително пенсионно осигуряване, фонд "Общо заболяване и майчинство", фонд "Безработица", фонд "Трудова злополука и професионална болест", фонд "Гарантиране вземанията на работниците и служителите" и здравно осигуряване.

Размерът на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО и Закона за бюджета на НЗОК за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено в Кодекса за социалното осигуряване. В допълнение изцяло за своя сметка работодателят прави осигурителна вноска за фонд "Трудова злополука и професионална болест", която е диференцирана за различните предприятия от 0.4% до 1.1% в зависимост от икономическата дейност на предприятието

Осигурителните и пенсионни планове, прилагани от Дружеството в качеството му на работодател, се основават на българското законодателство и са планове с дефинирани вноски. При тези планове работодателят плаща месечно определени вноски в държавните фондове "Пенсии", фонд "Общо заболяване и майчинство ", фонд "Безработица", фонд "Трудова злополука и професионална болест", както и за допълнително задължително пенсионно осигуряване (универсални и професионални пенсионни фондове) - на база фиксираните по закон проценти (посочени по-горе) и няма друго допълнително правно или конструктивно задължение за доплащане във фондовете в бъдеще. Аналогично са задълженията по отношение на здравното осигуряване.

Краткосрочните доходи за персонала под формата на възнаграждения се признават като разход в отчета за приходи и разходи в периода, в който е положен трудът за тях или са изпълнени изискванията за тяхното получаване. Краткосрочните доходи на персонала от възнаграждения се признават и като текущо задължение след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удръжки. Дължимите от дружеството вноски по социалното и здравно осигуряване се признават като текущ разход и задължение в периода, през който са начислени съответните доходи, с които те са свързани.

Съгласно Кодекса на труда работодателят е задължен да изплаща на персонала при настъпване на пенсионна възраст обезщетение, което в зависимост от трудовия стаж в предприятието може да варира между 2 и 6 брутни работни заплати към датата на прекратяване на трудовото правоотношение. Към датата на съставяне на годишния финансов отчет няма индикации за пенсиониране на служителите и дружеството не прави оценка на очакваните разходи при пенсиониране.

Оповестяване на сделки със свързани лица

През отчетната 2018 година има предоставени заем на и от свързани лица.

Данъчно облагане

Съгласно българското данъчно законодателство Дружеството дължи данък върху печалбата в размер на 10 на сто върху данъчната печалба съгласно правилата на Закона за корпоративното подоходно облагане.

Дата на съставяне: 21.02.2019 година

Съставител: _____ Ръководител: _____

Мирослав Каменов Ненад Костадинов