# ДОЙБУЛКО ООД

| | |
|---|---|
| ЕИК : | **175396283** |
| Адрес : | гр. Пловдив, ул. Кукленско шосе №15 |
| Дата на финансовия отчет : | 31.12.2012 г. |
| Дата на съставяне : | 24.02.2013 г. |
| Име на съставителя : | СК Бизнес парк Юг, Алла Александрова |
| Име на ръководителя : | Милан Милованов, управител |

## Финансов отчет

за годината,
приключваща на 31 декември 2012 г.

## СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

| *АКТИВ, хил. лв.* | | *2012 г.* | *2011 г.* |
|---|---|---|---|
| **Нетекущи активи** | | | |
| Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане | А1 | 31 | 60 |
| **Текущи активи** | | | - |
| вземания от клиенти | А2 | - | 2 |
| други вземания | А3 | 2 | 2 |
| парични средства | А4 | 11 | -- |
| **Общо текущи активи:** | | **44** | **4** |
| Разходи за бъдещи периоди | А5 | -- | 27 |
| **СУМА НА АКТИВА** | | **44** | **91** |

| *ПАСИВ, хил. лв.* | | *2012 г.* | *2011 г.* |
|---|---|---|---|
| **Собствен капитал** | | | |
| Основен капитал | П1 | 5 | 5 |
| Неразпределена печалба | П2 | 83 | 83 |
| Непокрита загуба | | (10) | -- |
| Текуща печалба (загуба) | П3 | (44) | (10) |
| **всичко:** | | **34** | **78** |
| **Текущи задължения** | | | |
| получени аванси | П4 | 7 | 7 |
| към доставчици | П5 | -- | 5 |
| към персонала | П | 1 | 1 |
| осигурителни | | 1 | -- |
| данъчни задължения | П7 | 1 | - |
| задължения по ВФП | П8 | - | - |
| **всичко:** | | **10** | **13** |
| **СУМА НА ПАСИВА** | | **44** | **91** |

24.02.2013

Съставител: *СК Бизнес парк Юг, Алла Александрова*

Управител: *Милан Миховановв*

## ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

| РАЗХОДИ, хил. лв. | | 2012г. | 2011г. |
|---|---|---|---|
| Разходи за материали и външни услуги | Р.1 | 86 | 63 |
| Разходи за заплати | Р.2 | 12 | 12 |
| Разходи за осигуровки | Р.2 | 2 | 2 |
| Разходи за амортизации | Р.3 | 29 | 61 |
| Други разходи | Р.4 | 1 | – |
| **Общо разходи за оперативната дейност:** | | 130 | 138 |
| **Счетоводна печалба** | | – | – |
| **Разходи за данъци от печалбата** | | – | – |
| **Печалба** | | – | – |
| **Всичко:** | | 138 | 138 |

| ПРИХОДИ, хил. лв. | | 2012 г. | 2011 г. |
|---|---|---|---|
| Приходи от наеми | Пр.1 | 86 | 128 |
| **Загуба** | Пр.2 | 44 | 10 |
| **Всичко:** | | 130 | 138 |

24.02.2013

Съставител: _____ Управител: _____

*СК Бизнес парк Юг, Алла Александрова*

*Милан Милванов*

## ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

| *в хил. лв.* | *основен капитал* | *неразпределена печалба* | *непокрита загуба* | *текуща печалба* | *общо СК* |
|---|---|---|---|---|---|
| **Салдо в началото на отчетния период** | 5 | 83 | | (10) | 78 |
| Салдо след промени в счетоводната политик и грешки | 5 | 83 | | (10) | 78 |
| Финансов резултат за текущия период | – | – | -- | (44) | (44) |
| Разпределение на печалбата | – | -- | (10) | 10 | – |
| **Салдо към края на отчетния период** | 5 | 83 | (10) | (44) | 34 |

24.02.2013

Съставител: _____ Управител: _____

*СК Бизнес парк Юг*
*Алла Александрова*

*Милан Милованов*

## СПРАВКА ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

| | 2012 г. | | | 2011 г. | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| *в хил. лв.* | *постъпления* | *плащания* | *нетен* | *постъпления* | *плащания* | *нетен* |
| **А. Парични потоци от основна дейност** | | | | | | |
| Парични потоци, свързани с търговски контрагенти | 105 | 75 | 30 | 157 | 103 | 54 |
| Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения | – | 14 | (14) | – | 14 | (14) |
| Платени и възстановени данъци върху печалба | – | – | – | – | 2 | (2) |
| Други парични потоци от основна дейност | – | 5 | (5) | – | 3 | (3) |
| **Всичко парични потоци от основна дейност** | 105 | 94 | 11 | 157 | 122 | 35 |
| **Б. Парични потоци от инвестиционна дейност** | | | | | | |
| Парични потоци, свързани с дълготрайни активи | – | – | – | – | 38 | (38) |
| Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи | 2 | 2 | – | – | – | – |
| **Всичко парични потоци от неспециализирана инвестиционна дейност** | 2 | 2 | 2 | – | 38 | (38) |
| **В. Парични потоци от финансова дейност** | | | | | | |
| Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми | – | – | – | – | 16 | (16) |
| **Всичко парични потоци от финансова дейност** | – | – | – | – | 16 | (16) |
| **Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)** | 107 | 96 | 11 | 157 | 176 | (19) |
| **Д. Парични средства в началото на периода** | X | X | – | X | X | 19 |
| **Е. Парични средства в края на периода** | X | X | 11 | X | X | – |

24.02.2013

Съставител: *СК Бизнес парк Юг, Алла Александрова*

Управител: *Милан Милованов*

## СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА И ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

### ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

**ДОЙБУЛКО ООД** е дружество с българско и немско участия, с предмет на дейност *покупко-продажба на собствени недвижими имоти, отдаване под наем на недвижими имоти; консултантска дейност в областта на стопанското управление и инвестициите; представителство на чуждестранните юридически лица.*

Дружеството е регистрирано на 25.10.2007 г. в Софийски градски съд по фирмено дело № 16047/2007 г. Съдружниците са физически лица. Дружеството се представлява и управлява от Волфганг Брук и Милан Милованов.

Основа за изготвяне на Годишния финансов отчет на дружеството към 31.12.2012 г. е Закона за счетоводството, НСФОМСП, данъчните закони, засягащи дейността на дружеството, и вътрешните нормативни актове, утвърдени от ръководството на дружеството, свързани със спецификата на неговата дейност.

Счетоводството на дружеството се осъществява при спазване на основните счетоводни принципи, съгласно чл. 4 от Закона за счетоводството, за текущо начисляване и принципа на действащо предприятие. Освен посочените два основополагащи принципа, организацията на счетоводството се осъществява на основата на документалната обоснованост на стопанските операции и факти при спазване на принципите предпазливост, съпоставимост между приходи и разходи, предимство на съдържанието пред формата.

Годишният финансов отчет на дружеството, съставен според НСФОМСП, включва:

а) Счетоводен баланс - който представя активите, пасивите и собствения капитал към 31.12.2012 г. Той е изготвен в двустранна форма.

б) Отчет за приходите и разходите, където класификацията на приходите и разходите е по видове, в съответствие с СС 1, и е реализиран в двустранна форма.

в) Отчет за паричния поток, изготвен по прекия метод в съответствие с СС 7.

г) Отчет за промените в собствения капитал.

д) Счетоводна политика и пояснителни бележки.

Данните са съпоставени с тези от предходната година.

### АКТИВИ И ПАСИВИ

Активите се оценяват по:

а) цена на придобиване, включваща покупна цена, транспортни разходи, такси, мита и други свързани с доставката разходи;

б) справедлива цена при безвъзмездно получаване или излишък.

**Нетекущи активи** – това са активите, в които се включват материалните, нематериалните, оперативните и финансовите активи с дългосрочен характер.

Дълготрайните материални активи са придобитите и притежавани от дружеството установени нефинансови ресурси, които отговарят на следните условия: имат натурално-веществена форма; използват се за производството или доставката на стоки или услуги, очаква се да бъдат използвани през повече от един отчетен период и имат стойност при придобиване над 700 (седемстотин) лева. ДМА първоначално са представени по цена на придобиване в съответствие с изискванията на НСС 16. Дружеството начислява амортизации на ДМА, като последователно прилага линеен метод и данъчно признатите амортизационни норми.

Дълготрайните нематериални активи, придобити от дружеството, имащи ограничен полезен живот, са представени по цена на придобиване, намалена с натрупана амортизация и загуби от обезценка. Разходите, свързани с поддръжката на

нематериални активи, се капитализират само когато се увеличава бъдещата икономическа изгода от актива. Всички останали разходи се признават като разход в печалби и загуби в момента на тяхното възникване.

Финансовите дълготрайни активи включват предоставени средства в други предприятия под формата на акции, дялове, имащи характер на дългосрочни инвестиции. През отчетната година дружеството няма финансови дълготрайни активи.

**Текущи активи** - към тях се отнасят материални запаси, краткосрочни вземания, краткосрочни финансови активи, парични средства и разходи за бъдещи периоди.

Дружеството класифицира като краткосрочни вземанията си в срок до 12 месеца от тяхното възникване, както и онази част от дългосрочните си вземания, чиито падеж настъпва в края на отчетния период.

Парични средства са притежаваните от предприятието авоари като касови наличности, наличности в банкови и депозитни сметки. Към 31.12.2012 г. размерът на паричните средства на дружеството е 11 хил. лв.

Активите в баланса на дружеството включват следните елементи:

| | *2012 хил. лв.* | *2011 хил. лв.* | |
|---|---|---|---|
| ремонт на наети активи (нетекущи активи) | 31 | 60 | **А1** |
| вземания от клиенти (нетекущи активи) | -- | 2 | **А2** |
| други вземания (текущи активи) | 2 | 2 | **А3** |
| парични средства (текущи активи) | 11 | -- | **А4** |
| разходи за бъдещи периоди | -- | 27 | **А5** |
| **общо активи:** | **44** | 91 | |

Пасивите се записват по стойността им в момента на възникване. Към пасивите дружеството отнася собствен капитал, провизии, задължения и приходи за бъдещи периоди.

Собственият капитал на дружеството към 31.12.2012 г. е 34 хил. лв. Като елементи в него се включват *основен капитал* 5 хил. лв., *неразпределена печалба* 83 хил. лв., *непокрита загуба* 10 хил. лв. и *текуща загуба* **44** хил. лв.

Нетекущите пасиви са задълженията на предприятието, чийто срок на уреждане е по-дълъг от 12 месеца. Дружеството не отчита нетекущи пасиви.

Текущи са задълженията, чийто срок на уреждане е по-кратък от 12 месеца. Те се класифицират като текущата част от задълженията по заеми към банки и финансови институции, задълженията към свързани предприятия, към доставчици и клиенти, към персонала, задължения към осигурителни предприятия, данъчните задължения, другите краткосрочни задължения. Дружеството отчита като текущи пасиви задълженията си по получени гаранции, към персонала и за данъци.

Пасивите в баланса на дружеството включват:

| | *2012 хил. лв.* | *2011 хил. лв.* | |
|---|---|---|---|
| записан капитал (собствен капитал) | 5 | 5 | **П1** |
| неразпределена печалба (собствен капитал) | 83 | 83 | **П2** |
| непокрита загуба (собствен капитал) | (10) | - | |
| текуща печалба (собствен капитал) | (44) | (10) | **П3** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| получени гаранции (текущи пасиви) | 7 | 7 | П4 |
| задължения към доставчици (текущи пасиви) | - | 5 | П5 |
| задължения към персонала (текущи пасиви) | 1 | 1 | П6 |
| осигурителни задължения (текущи пасиви) | 1 | - | |
| задължения за корпоративен данък (текущи пасиви) | 1 | - | П7 |
| задължения по ВФП (текущи пасиви) | - | - | П8 |
| **общо пасиви:** | **44** | **91** | |

## ПРИХОДИ И РАЗХОДИ

**Приходи**

В съответствие с дефинициите на СС 18, ДОЙБУЛКО определя като приходи стойност на реализираните услуги на клиентите в хода на обичайната си дейност.

За отчетния период приходите на дружеството са :

| | *2012 хил. лв* | *2011 хил. лв* | |
|---|---|---|---|
| приходи от услуги по отдаване под наем | 86 | 128 | **(Пр.1)** |

**Разходи**

Разходите за обичайна дейност включват: разходи по икономически елементи, суми с корективен характер, финансови разходи, извънредни разходи и разходи за данъци върху печалбата.

За отчетния период разходите на дружеството са :

| | *2012 хил. лв.* | *2011 хил. лв.* | |
|---|---|---|---|
| разходи за външни услуги | 86 | 63 | **Р1** |
| разходи за персонал | 14 | 14 | **Р2** |
| разходи за амортизации | 29 | 61 | **Р3** |
| други разходи | 1 | - | **Р4** |
| **общо разходи:** | **130** | **138** | |

**Нетни печалби и загуби за периода**

Към 31.12.2012 г. дружеството отчита загуба в размер на 44 хил. лв. (за 2011 г.: загуба 10 хил. лв.)

**Промени в счетоводната политика**

Промени в счетоводната политика на дружеството за 2012 г. спрямо 2011 г. няма.

24.02.2013 г.

Съставител: _____ *СК Бизнес парк Юг, Алла Александрова*

Управител: _____ *Милан Милованов*