

БАЛАНС

ДЪБОВА ГОРА ООД

България, гр. с. ПИСМЕНОВО, ул. Лозята 39

31.12.2011

на
адрес
към

А К Т И В		
Раздели, групи, статии		Сума (хил.лева)
		текуща година предходна година
а		1 2
A.	Записан, но невнесен капитал	
Б.	Нетекущи (дълготрайни) активи	
I	Нематериални активи	
1	Продукти от развойна дейност	
	Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	12 12
3	Търговска репутация	
4	Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	
Общо за група I:		12 12
II.	Дълготрайни материални активи	
1	Земни и сгради, в т.ч.:	8 8
	- Земни	8 8
	- Сгради	
2	Машини, производствено оборудване и апаратура	
3	Съоръжения и други	6 6
4	Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	185 112
Общо за група II:		199 120
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	
	номинална стойностхил. лв.	X X
Общо за група III:		0 0

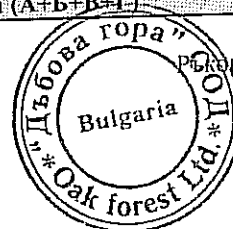
П А С И В		
Раздели, групи, статии		Сума (хил.лева)
		текуща година предходна година
а		1 2
A.	Собствен капитал	
I.	Записан капитал	5 5
II.	Премии от емисия	
III	Резерв от последващи оценки	
IV	Резерви	
1	Законови резерви	
2	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	
3	Резерв съгласно учредителен акт	
4	Други резерви	
Общо за група IV:		0 0
V	Намрунана печалба (загуба) от минали години	
	- Неразпределена печалба	
	- Непокрита загуба	(9)
Общо за група V:		(9) 0
VI	Текуща печалба (загуба)	(15) (9)
Общо раздел А:		(19) (4)
Б.	Провизии и сходни задължения	
1	Провизии за пенсии и други подобни задължения	
2	Провизии за данъци, в т.ч.	
	- отсрочени данъци	
3	Други провизии и сходни задължения	
Общо за раздел Б:		0 0
В.	Задължения	
1	Облигационни заеми, с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.	0 0
	- до 1 година	
	- над 1 година	

IV.	Отсрочени данъци	3	1
Общо раздел Б:		214	133
V.	Текущи (краткотрайни) активи		
I.	Материални запаси		
1	Суровини и материали		
2	Незавършено производство		
3	Продукция и стоки, в т.ч.:	0	0
	- продукция		
	- стоки		
4	Предоставени аванси		
Общо за група I:		0	0
II.	Вземания		
1	Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:		
	- над 1 година		
2	Вземания от предприятия от група, в т.ч.:		
	- над 1 година		
3	Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
	- над 1 година		
4	Други вземания, в т.ч.:	1	5
	- над 1 година		
Общо за група II:		1	5
III.	Инвестиции		
1	Акции и дялове в предприятия от група		
2	Изкупени собствени акции		
	- номинална стойност хил. лв.	X	X
3	Други инвестиции		
Общо за група III:		0	0
IV.	Парични средства		
1	В брой		29
2	В безсрочни сметки (депозити)		18
Общо за група IV:		0	47
Общо за раздел В:		1	52
G.	Разходи за бъдещи периоди		
Сума на актива (А+Б+В+Г):		215	185

2	Задължения към финансови предприятия	130	85
	- до 1 година		
	- над 1 година	130	85
3	Получени аванси	0	0
	- до 1 година		
	- над 1 година		
4	Задължения към доставчици, в т.ч.	0	0
	- до 1 година		
	- над 1 година		
5	Задължения по полици, в т.ч.	0	0
	- до 1 година		
	- над 1 година		
6	Задължения към предприятия от група, в т.ч.	0	0
	- до 1 година		
	- над 1 година		
7	Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.	0	0
	- до 1 година		
	- над 1 година		
8	Други задължения, в т.ч.	15	15
	- до 1 година		
	- над 1 година	15	15
	- към персонал, в т.ч.:	0	0
	- до 1 година		
	- над 1 година		
	- осигурителни задължения, в т.ч.:	0	0
	- до 1 година		
	- над 1 година		
	- данъчни задължения	0	0
	- до 1 година		
	- над 1 година		
Общо раздел В:		145	100
	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	145	100
G.	Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.		
	- финансирания	89	89
	- приходи за бъдещи периоди		
Общо раздел Г:		89	89
Сума на пасива (А+Б+В+Г):		215	185

Дата: 16.03.2012

Съставител: Илиян Добрев



Ръководител: Мая Костова

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

ДЪБОВА ГОРА ООД

България, гр. с.ПИСМЕНОВО, ул.Лозята 39

01.01.2011 - 31.12.2011

на
адрес
за

Наименование на разходите		Сума (хил. лева)	
		текуща година	предходна година
а		1	2
А. Разходи			
1	Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		
2	Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.	163	7
	а) суровини и материали	80	
	б) външни услуги	83	7
3	Разходи за персонал, в т.ч.	0	0
	а) разходи за възнаграждение		
	б) разходи за осигуровки, в т.ч.		
	- осигуровки, свързани с пенсии		
4	Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	0	0
	а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.	0	0
	- разходи за амортизация		
	- разходи за обезценка		
	б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи		
5	Други разходи, в т.ч.		
	а) балансова стойност на продадените активи		
	б) провизии		
Общо разходи за оперативната дейност (1+2+3+4+5):		163	7
6	Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:		
	- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		
7	Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	13	7
	а) разходи, свързани с предприятия от група		
	б) отрицателни разлики от операции с финансови активи		
Общо финансови разходи (6+7):		13	7
8. Общо разходи за дейността		176	14
9. Печалба от обичайна дейност		0	0

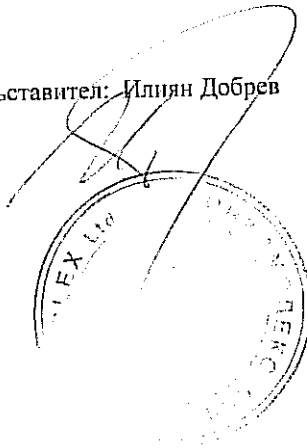
Наименование на приходите		Сума (хил. лева)	
		текуща година	предходна година
а		1	2
Б. Приходи от обичайна дейност			
1.	Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	0	0
	а) продукция		
	б) стоки		
	в) услуги		
2.	Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
3.	Разходи за придобиване на активи по стопански начин	159	3
4.	Други приходи, в т.ч.:		1
	- приходи от финансиране		
Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4):		159	4
5.	Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.		
	- Приходи от участия в предприятия от група		
6.	Приходи от други инвестиции и заемн, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.		
	- приходи от предприятия от група		
7.	Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		
	а) приходи от предприятия от група		
	б) положителни разлики от операции с финансови активи		
	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
Общо финансови приходи (5+6+7):		0	0
8. Общо приходи от дейността		159	4
9. Загуба от обичайна дейност		17	10

10. Извънредни разходи		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+10)	176	14
11. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	0	0
12. Разходи за данъци	(2)	(1)
- Данъци от печалбата	(2)	(1)
- Други		
13. Печалба (11-12)		
Всичко (Общо разходи + 12+13)	174	13

10. Извънредни приходи		
Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+10)	159	4
11. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	17	10
12. Загуба (11+ 12 от раздел А)	15	9
Всичко (Общо приходи +12)	174	13

Дата: 16.03.2012

Съставител: Илиян Добрев



Ръководител: Мая Костова

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

ДЪБОВА ГОРА ООД

България, гр. с. ПИСМЕНОВО, ул. Лозята 39

(хил. лева)

01.01.2011 - 31.12.2011

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъплени- ния	плащания	нетен поток	постъплени- ния	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основната дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти		4	(4)		7	(7)
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			0			0
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения			0			0
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		1	(1)			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
Платени и възстановени данъци от печалбата			0			0
Платени и възстановени ДДС и еднократни данъци	20		20	18		18
Плащания при разпределения на печалби			0			0
Други парични потоци от основната дейност			0		2	(2)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	20	5	15	18	9	9
Б. Парични потоци от инвестиционната дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		95	(95)	89	129	(40)
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			0			0
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди 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 инвестиционната дейност			0			0
Всичко парични потоци от инвест. дейност (Б)	0	95	(95)	89	129	(40)
В. Парични потоци от финансовата дейност						
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			0			0
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			0	8	9	(1)
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	46	2	44	108	22	86
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		11	(11)		7	(7)
Плащания на задължения по лизингови договори			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
Други парични потоци от финансовата дейност			0			0
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	46	13	33	116	38	78
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	66	113	(47)	223	176	47
Д. Парични средства в началото на периода			47			0
Е. Парични средства в края на периода			0			47

Дата: 16.03.2012

Счетоводител: Илиян Добрев

Управляващ: Мая Крстова
Bulgaria

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

ДЪБОВА ГОРА ООД

България, гр. СЛИСМЕНОВО, ул. Лозята 39

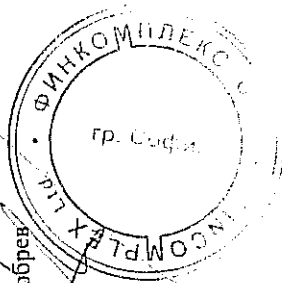
01.01.2011 - 31.12.2011

(вкл. лева)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващ и оценки	Резерви					Финансов резултат от минали години			Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
				Законови резерви	Резерв, свързан с изкупени собствени	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								(9)		(4)		
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	(9)	0	(4)		
5. Изменения за сметка на собствениците в т.ч.:		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
увеличение											0		
намаление										(15)	(15)		
6. Финансов резултат за текущия период											0		
7. Разпределение на печалба											0		
в т.ч. за дивиденди											0		
8. Покриване на загуба	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
9. Последващи оценки на активи и пасиви											0		
увеличение											0		
намаление											0		
10. Други изменения в собствения капитал	5	0	0	0	0	0	0	0	(9)	(15)	(19)		
11. Салдо към края на отчетния период													
Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											0		
12. Пренесен собствен капитал към края на отчетния период	5	0	0	0	0	0	0	0	(9)	(15)	(19)		

Дата: 16.03.2012

Съставител: Илиян Добрев

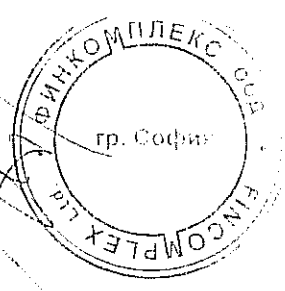


a	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Представени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия				0			0				0			0	0
5 Дългосрочни инвестиции				0			0				0			0	0
6 Други заеми				0			0				0			0	0
7 Изкупени собствени акции				0			0				0			0	0
Общо за група III:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4 Отсрочени данъци	1	2		3			3				0			0	3
Общ сбор (I+II+III+IV)	139	161	86	214	0	0	214	0	0	0	0	0	0	0	214

Ръководител: Мая Костова

Съставител: Илиян Добрев

Дата: 16.03.2012



**“ДЪБОВА ГОРА” ООД, с. Писменово,
община Приморско**

ПОЯСНИТЕЛНИ СВЕДЕНИЯ

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
за 2011 година**

1. Учредяване и регистрация - “ДЪБОВА ГОРА” ООД, с. Писменово, община Приморско, област Бургас е вписано в търговския регистър към Агенция по вписванията на 21.08.2008 година. Капиталът на дружеството е 5 000 /пет хиляди/ лева, който е внесен изцяло. Собствеността е 100 % частна – съдружници са: Мая Георгиева Костова /50%/ и Димо Иванов Колев /50%/. Дружеството се представлява от управителя Мая Георгиева Костова.

Настоящото седалище и адрес на управление на “ДЪБОВА ГОРА” ООД е село Писменово, община Приморско, област Бургас, ул. “Лозята” # 39. Дружеството е с предмет на дейност: селски туризъм, ресторантьорство и хотелиерство, организиране на екскурзии и излети, туристически атракции, както и всички други дейности, незабранени от закона.

2. Счетоводна политика.

2.1. Общи положения.

Счетоводната политика е разработена в съответствие с принципите и изискванията, определени в Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, и с вътрешните нормативни актове, отразяващи спецификата на дейността на предприятието. Счетоводната политика е разработена, за да дава сигурност, че информацията във финансовите отчети е необходима за вземане на решение от потребителите на финансови отчети; надеждна е, т. е. представя достоверно резултатите и финансовото състояние на предприятието; отразява икономическата същност на събитията и операциите, а не просто тяхната правна форма; неутрална и безпристрастна; предпазлива.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена. Всички данни за 2011 година са посочени във финансовия отчет в хиляди лева. При изготвянето на годишния финансов отчет за 2011 година, Дружеството се съобразява с изискванията на българското търговско, счетоводно и данъчно Законодателство. Дружеството само определя формата и съдържанието на финансовия си отчет, съобразно спецификата на дейността и решенията на ръководството.

2.2. Съдържание и оценка на елементите на годишния финансов отчет.

Годишният финансов отчет се състои от:

- счетоводен баланс;
- отчет за приходите и разходите;
- отчет за собствения капитал;
- отчет за паричните потоци;
- приложение

Настоящият годишен финансов отчет се отнася за календарната 2011 година. Съставен е към 31.12.2011 година и е изготвен на 16.03.2012 година. Счетоводният баланс и отчетът за приходи и разходи са съставени в двустранна форма съгласно Счетоводен стандарт № 1. Активите, пасивите и собствения капитал са посочени в счетоводния баланс по балансова стойност.

2.2.1. Нематериалните активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им, намалени с размера на начислената амортизация. За оценка на дълготрайните нематериални активи след първоначалното им признаване, Дружеството използва препоръчителния подход.

2.2.2. Дълготрайните материални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им. За оценка на дълготрайните материални активи след първоначалното им признаване, Дружеството използва препоръчителния подход.

2.2.3. Краткосрочните вземания в лева се оценяват по стойността на тяхното възникване, като при съществуващи възможности се намаляват с тяхната обезценка. Обезценката се определя от ръководството в счетоводната политика чрез индивидуален подход на база възрастов анализ на вземанията.

2.2.4. Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му регистрация.

2.2.5. Дългосрочните задължения в лева са оценени по стойността на тяхното възникване.

2.2.6. Приходи за бъдещи периоди и финансираня са оценени по стойността на тяхното възникване

2.3. Признаване на приходи и разходи.

Приходите от продажби, както и разходите за дейността се начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Признаването на приходите и разходите като текущи се извършва при спазване на изискването за причинно-следствена връзка между тях.

Приходът се признава, когато са изпълнени едновременно следните условия: продавачът е прехвърлил на купувача значителни рискове и изгоди,

свързани със собствеността на стоките; продавачът не запазва участие в управлението или ефективен контрол върху продаваните стоки; сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена; продавачът има икономическа изгода, свързана със сделката по продажбата.

Приходът, свързан със сделката за извършване на услуги, се признава в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на съставянето на счетоводния баланс, при условие че резултатът от сделката може да се оцени надеждно.

2.4. Данъчна политика.

Съгласно българското данъчно Законодателство, за 2011 година „ДЪБОВА ГОРА“ ЕООД община Приморско, област Бургас не дължи корпоративен данък поради формиран отрицателен финансов резултат. Възникват отсрочени данъчни активи в размер на 1 640,59 лева в резултат на прилагане на режима на слабата капитализация и формирането на данъчна загуба.

3. Дълготрайни активи.

В изпълнение на счетоводната си политика, Дружеството използва предвидения в Счетоводен стандарт № 16 препоръчителен подход за последваща оценка на дълготрайните активи, поради което няма формиран преоценъчен резерв.

Възприетият стойностен праг на същественост за признаването на материалните и нематериалните активи като дълготрайни, възприет от ръководството на „ДЪБОВА ГОРА“ ООД, село Писменово, община Приморско, област Бургас е 700 лева.

През 2011 година е придобита пречиствателна станция, която ще се въведе в експлоатация при завършването на обект „Ваканционна къща“.

В статията „Предоставени аванси и ДА в процес на изграждане“ е посочена стойността на одобрени проекти, издадено строително разрешение и разходите по изграждане на „Ваканционна къща“.

Движението на дълготрайните активи е показано в приложение към ГФО.

4. Краткосрочни вземания.

Други вземания в размер на хиляда лева са дължими суми от Данъчната администрация по реда на Закона за данък върху добавената стойност.

5. Собствен капитал.

Измененията в собствения капитал са отразени в отчета за собствения капитал за 2011 година.

6. Дългосрочни пасиви.

Задълженията към финансови предприятия (130 хил. лв.) са отпуснат инвестиционен кредит от ОБЩИНСКА БАНКА АД, предназначен за финансиране на изграждане на едноетажна ваканционна къща със застроена

площ 182,67 кв. м. в с. Писменово, община Приморско, област Бургас. Крайният срок за погасяването на кредита е 22.07.2013 г. Обезпечението е с лично недвижимо имущество на съдружниците и запис на заповед, издаден от дружеството и авалиран от съдружниците.

Други задължения на "ДЪБОВА ГОРА" ООД, село Писменово, община Приморско, област Бургас в размер на 15 хил. лв. са към съдружниците.

7. Финансираня и приходи за бъдещи периоди.

На 09.09.2010 г. са получени 89 091 лева финансиране от ДФ „Земеделие“ по договор 02/312/00470/01.06.2010 г., които представляват авансово плащане в размер на 50% от одобрените за финансиране разходи.

За обезпечение на авансово предоставената субсидия е издадена банкова гаранция от ОБЩИНСКА БАНКА АД със срок на валидност до 22.07.2013 г. в полза на ДФ „Земеделие“.

За обезпечаване на банковата гаранция е учредена ипотека в полза на гарантиращата банка върху следните имоти, собственост на дружеството: А) ПИ от 700 кв. м. в землището на с. Писменово; Б) ПИ от 529 кв. м., а по документи от 700 кв. м. в землището на с. Писменово. Също така от дружеството е издаден запис на заповед, авалиран от съдружниците, в полза на банката.

Договорената финансова помощ се отпуска целево за изграждане на едноетажна ваканционна къща, по мярка 312 от ПРСР 2007-2013.

Прилагайки разпоредбите на т. 3.2., б. „а“ от СС 20, дружеството не признавало текущ приход за 2011 г.

8. Събития след датата на изготвяне на годишния финансов отчет.

След датата на изготвяне на годишния финансов отчет не са настъпили събития, които да доказват условия, съществували до датата на изготвянето му, при които предприятието да направи корекции в изготвения финансов отчет или да налагат допълнително оповестяване.

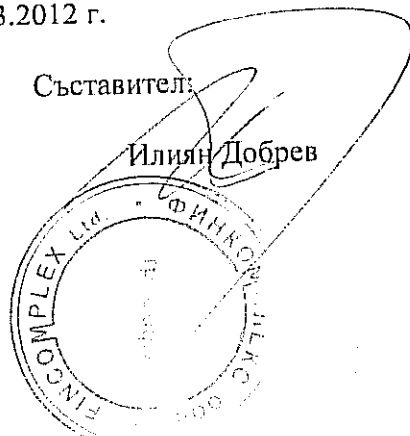
9. Действащо предприятие.

Ръководството на "ДЪБОВА ГОРА" ООД, село Писменово, община Приморско, област Бургас оповестява, че годишният финансов отчет на дружеството е изготвен при условия, които доказват, че предприятието ще функционира в обозримо бъдеще.

16.03.2012 г.

Съставител:

Илиян Добрев



Ръководител:

Мая Костова

