БАЛАНС

на фирма Дилков Истейт ЕООД
за периода 01.01.2013 - 31.12.2013

АКТИВ **ПАСИВ**

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
А. ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ			**А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ**		
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ			**I. Записан капитал**	5	5
I. 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		
			3. Резерв съгласно учредителен акт.		
Общо за група I :			4. Допълнителни резерви	20	20
II. Дълготрайни материални активи			**Общо за група IV :**	**20**	**20**
1. Земи и сгради, в т.ч.:	617	629	**V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:**		
- земи	147	136	- неразпределена печалба	361	313
- сгради	470	493	- непокрита загуба		(31)
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	202	13			
3. Съоръжения и други	162	416	**Общо за група V :**	**361**	**282**
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	113	4	**VI. Текуща печалба (загуба)**	189	192
Общо за група II :	**1 094**	**1 062**	**ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:**	**575**	**499**
III. Дългосрочни финансови активи			**Б. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ**		
1. Акции и дялове в предприятия от група	50	50	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 асоциирани и смесени предприятия			- отсрочени данъци		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			3. Други провизии и сходни задължения		
5. Дългосрочни инвестиции					
6. Други заеми			**ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:**		
7. Изкупени собствени акции			**В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ:**		
			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:		
Общо за група III:	**50**	**50**	до 1 година		
IV. Отсрочени данъци			над 1 година		
			2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	**1 144**	**1 112**	до 1 година		
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			над 1 година		
I. Материални запаси			3. Получени аванси, в т.ч.:	**391**	**528**
1. Суровини и материали			до 1 година		39
2. Незавършено производство			над 1 година	391	489
3. Продукция и стоки, в т.ч.:			4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	**83**	**87**
- продукция			до 1 година	83	87
- стоки			над 1 година		
4. Предоставени аванси			5. Задължения по полици, в т.ч.:		
			до 1 година		
Общо за група I:			над 1 година		
II. Вземания			6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:		37	до 1 година		
над 1 година			над 1 година		
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
над 1 година			до 1 година		
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			над 1 година		
над 1 година			8. Други задължения, в т.ч.:	252	304
4. Други вземания, в т.ч.:	17	16	до 1 година	11	
над 1 година			над 1 година	241	304
			- към персонала, в т.ч.:		
Общо за група II:	**17**	**53**	до 1 година		
III. Инвестиции			над 1 година		
1. Акции и дялове в предприятия от група			- осигурителни задължения, в т.ч.:		
2. Изкупени собствени акции			до 1 година		
3. Други инвестиции			над 1 година		
Общо за група III:			- данъчни задължения, в т.ч.:	**11**	
IV. Парични средства, в т.ч.:			до 1 година	11	
- в брой	5		над 1 година		
- в безсрочни сметки (депозити)	134	252			
Общо за група IV:	**139**	**252**	**ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:**	**726**	**919**
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	**156**	**305**	до 1 година	94	126
			над 1 година	632	793
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	**1**	**1**	**Г. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ, в т.ч.:**		
			- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	**1 301**	**1 418**	**СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)**	**1 301**	**1 418**

Дата 31.03.2014
Съставител: Васка Тодорова Грудева

Ръководител : .....
Пламен Дилков

"ДИЛКОВ ИСТЕЙТ" ЕООД * СОФИЯ *

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на фирма Дилков Истейт ЕООД

за периода 01.01.2013 - 31.12.2013

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предх. година		Текуща година	Предх. година
А. РАЗХОДИ			**Б. ПРИХОДИ**		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	**260**	**358**
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	**67**	**47**	а) продукция	0	0
а) суровини и материали	30	1	б) стоки	0	0
б) външни услуги	37	46	в) услуги	260	358
3. Разходи за персонала, в т.ч.:			2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения			3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:			4. Други приходи, в т.ч.:		
- осигуровки, свързани с пенсии			- приходи от финансирания		
4. Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:	**104**	**87**	**Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)**	**260**	**358**
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материали и нематериални активи, в т.ч.:	104	87	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	**112**	**0**
- разходи за амортизация	104	87	- приходи от участия в предприятия от група	112	
- 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.ч.:	**3**	**12**	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	**0**	**0**
а) балансова стойност на продадените активи	0	0	а) приходи от предприятия от група		
б) провизии	0	0	б) положителни разлики от операции с ф	0	0
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	**174**	**146**	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове	0	0
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи,	**0**	**0**	**Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)**	**112**	**0**
- отрицателни разлики от промяна на валутн	0	0	8. Загуба от обичайна дейност	0	0
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	**1**	**1**	9. Извънредни приходи	0	0
а) разходи, свързани с предприятия от група			**Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)**	**372**	**358**
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи	0	0	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	**0**	**0**
Общо финансови разходи (6+7)	**1**	**1**	11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)	**0**	**0**
8. Печалба от обичайна дейност	**197**	**211**			
9. Извънредни разходи	**0**	**0**			
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	**175**	**147**			
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	**197**	**211**			
11. Разходи за данъци от печалбата	**8**	**19**			
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	**0**	**0**			
13. Печалба (10 - 11 - 12)	**189**	**192**			
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	**372**	**358**	**Всичко (Общо приходи + 11)**	**372**	**358**

Дата 31.03.2014

Съставител: Васка Тодорова Грудева

Ръководител : .....

Пламен Дилков

"ДИЛКОВ ИСТЕЙТ" ЕООД * СОФИЯ *

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК

на фирма Дилков Истейт ЕООД

за периода 01.01.2013 - 31.12.2013

Сума (лева)

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	95	196	(101)	414	204	210
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			0			0
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения			0			0
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			0			0
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
6. Плащания при разпределения на печалби			0			0
7. Платени и възстановени данъци върху печалбата		6	(6)			0
8. Други парични потоци от основна дейност		4	(4)		2	(2)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**95**	**206**	**(111)**	**414**	**206**	**(111)**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			0			0
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			0			0
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			0			0
4. Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания			0		50	(50)
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
6. Други парични потоци от инвестиционна дейност			0			0
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	**0**	**0**	**0**	**0**	**50**	**-50**
В. Парични потоци от финансова дейност						
1. Парични потоци от емитиране и обратно изкупуване на ценни книжа			0			0
2. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			0			0
3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми			0			0
4. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	112	106	6			0
5. Плащания на задължения по лизингови договори		7	(7)		7	(7)
6. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
7. Други парични потоци от финансова дейност		1	(1)		1	(1)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**112**	**114**	**-2**	**0**	**8**	**-8**
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**207**	**320**	**(113)**	**414**	**264**	**150**
Д. Парични средства в началото на периода	**X**	**X**	**252**	**X**	**X**	**102**
Е. Парични средства в края на периода	**X**	**X**	**139**	**X**	**X**	**252**

Дата 31.03.2014

Съставител: Васка Тодорова Грудева

Ръководител : . . . . . .

Пламен Дилков

"ДИЛКОВ ИСТЕЙТ" ЕООД * СОФИЯ *

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на фирма Дилков Истейт ЕООД
за периода 01.01.2013 - 31.12.2013

Сума (хил.лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващ и оценки на активи и пасиви	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързани с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
1. Салдо в началото на отчетния период	**5**	**0**	**0**	**0**	**0**		**20**	**505**	**(31)**	**0**	**499**
2. Промени в счетоводната политика											0
3. Грешки											0
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5	0	0	0	0	0	20	505	(31)	0	499
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- увеличение											0
- намаление											0
6. Финансов резултат за текущия период										189	189
7. Разпределение на печалба, в т.ч.:								(113)			(113)
- за дивиденти								(113)			(113)
8. Покриване на загуба								(31)	31		0
9. Последващи оценки на активи и пасиви	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- Увеличение											0
- Намаление											0
10. Други изменения в собствения капитал											0
11. Салдо към края на отчетния период	**5**	**0**	**0**	**0**	**0**		**20**	**361**	**0**	**189**	**575**
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											0
13. Преизчислен собствен капитал към края на отчетния период	**5**	**0**	**0**	**0**	**0**		**20**	**361**	**0**	**189**	**575**

Дата 31.03.2014
Съставител: Васка Тодорова Грудева

Ръководител:
Пламен Дилков

"ДИЛКОВ ИСТЕЙТ" ЕООД София

ПРИЛОЖЕНИЕ
Към Годишен Финансов Отчет
на Дилков Истейт ЕООД за 2013 година

Съдържанието на този елемент се определя от дружеството в съответствие с изискванията за оповестяване, предвидени в СС 1 – представяне на финансови отчети и изискванията на останалите счетоводни стандарти.

I. Методи за оценка:

I. Дълготрайните материални и нематериални активи:

А: Първоначална оценка на външно създадени дълготрайни активи:

Цената на придобиване включва покупната цена и всички преки разходи.

Преки разходи са:

- разходите за подготовка на обекта;
- разходите за първоначалната доставка и обработка;
- разходи за монтаж;
- разходи за привеждане в работно състояние;
- разходи за хонорари;
- предполагаеми разходи до размера на начислената провизия за условни задължения за демонтаж и извеждане на актива от употреба, възстановяване на терена, върху който е бил инсталиран актива;
- разходи, произтичащи от непризнат данъчен кредит, свързан с изброените преки разходи.

Разходите се разпределят на база цена на придобиване на дълготрайните активи.

Дълготрайните активи първоначално се оценяват, както следва:

А/ по себестойност – когато са създадени в предприятието;

Б/ по справедлива стойност – когато са получени в резултат на безвъзмездна сделка;

В/ по оценка, приета от съда, и всички преки разходи – когато са получени в резултат на апортна вноска по реда на Търговския закон.

Б: Последващи разходи

С последващи разходи, свързани с отделен дълготраен актив се коригира балансовата стойност на актива, когато е вероятно предприятието да има икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив. Всички други последвали разходи се признават за разход в периода, през който са направени.

В: Оценка след първоначално признавване

След първоначалното признаване като актив всеки отделен дълготраен актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Г: Амортизация

Амортизират се само дълготрайнте активи, придобити и ползващи се за стопанската дейност.

Прилаганият метод на амортизация е линейният.

Начисляването на амортизацията започва от месеца, следващ месеца, в който амортизируемия актив е придобит.

Начисляването на амортизация се преустановява от месеца, следващ месеца, в който амортизируемия актив е изведен от употреба, независимо от причините за това.

II. Стоково – материалните запаси:

При придобиването им стоково – материалните запаси се оценяват по историческа цена. Доставната цена представлява сумата от всички разходи по закупуването и преработката, както и от други разходи, направени във връзка с доставянето на стоково – материалните запаси до сегашното им местоположение и състояние.

Разходите за закупуване включват покупната цена, вносните мита и такси, невъзстановимите данъци и акцизи, разходите по доставката и други разходи, които допринасят за привеждане на материалите и стоките в готов за използване вид.

Разходите по доставка могат да бъдат свързани със:

- превози;
- товарни и разтоварни операции;
- монтаж и пробна експлоатация;

- проби.

Не се включват в разходите по закупуване:
- складовите разходи за съхраняване на материалните запаси;
- административните разходи;
- финансовите разходи;
- извънредните разходи.

Тези разходи се отчитат като текущи за периода, през който са извършени.

В стойността на стоково – материалните запаси се включват други разходи, доколкото те са направени във връзка с довеждането на стоково – материалните запаси до настоящото им място и състояние.

При потреблението им стоково – материалните запаси се изписват по средно-претеглена стойност.

III. Приходи

А: Оценка на приходите

Приходът се определя по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване възнаграждение под формата на парични средства или парични еквиваленти.

Б: Признаване на приходите

Приходът се признава, когато:
- е вероятно предприятието да има икономическа изгода, свързана със сделката;
- сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
- направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат да бъдат надеждно измерени;
- приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи.

Приходът не се признава, когато разходите не могат да бъдат надеждно изчислени. При тези обстоятелства всяко получено плащане се признава за пасив.

Когато възникне неяснота по събирането на сума, която вече е включена в прихода от продажбата, несъбираемата сума се признава за разход, а не като корекция на сумата на първоначално признатия приход.

IV. Разходи

Разходите се отчитат по историческа цена, освен в случаите, в които се изисква друг метод по приложимите счетоводни стандарти.

V. Обезценка на активи

Обезценка на активите се извършва, като се спазва следният ред:

а) определя се дали са налице условия за обезценка на актива;

б) определя се възстановимата стойност на актива;

в) определя се загубата от обезценка на актива.

II. Валутен курс за преизчисляване на отчетната валута на паричните позиции в чуждестранна валута:

Паричните позиции в чуждестранна валута са преизчислени по валутен курс към 31.12.2013г. Тъй като позициите са само в евро, преизчислението е при курс 1 евро = 1.95583 лева.

Изготвил:
/Васка Грудева/

Управител:
/Пламен Дилков/

"ДИЛКОВ ИСТЕЙТ" ООД
СОФИЯ