

„ДОРИС” ЕООД

**ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА
2012 г.**

**31.01.2013г.
гр.Хасково**

ДОРИС ЕООД
съставител (предприятие)
гр.Хасково, ул."Стрелец" №1
адрес по ДООПК

ЕИК
126088510

Вид дейност
търговия на едро с др. непр. стоки

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на
ДОРИС ЕООД

за
01.01.2012-31.12.2012

Наименование на разходите	Сума /кв.лв./		Наименование на приходите	Сума /кв.лв./	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
1	2	3	1	2	3
А. Разходи			Б. Приходи		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	0	0	1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	180	8
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	24	0	а) продукция	-	-
а) суровини и материали	21	0	б) стоки	117	8
б) външни услуги	3	0	в) услуги	63	-
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	1	0	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	-	-
а) разходи за възнаграждения	1	0	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин	-	-
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	0	0	4. Други приходи, в т.ч.:	-	-
- осигуровки свързани с пенсии	0	0	а) приходи от финансиране	-	-
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	3	0	б) <i>Общо приходи от оперативната дейност</i>	180	8
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	3	0	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	1 058	-
- разходи за амортизация	3	0	а) приходи от участия в предприятия от група	-	-
- разходи от обезценка	0	0	б) Приходи от други инвестиции, заемс, признати като нетекучи (дългосрочни) активи, в т.ч.:	-	-
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	0	0	а) приходи от участия в предприятия от група	-	-
5. Други разходи, в т.ч.:	86	8	б) положителни разлики от операции с финансови инструменти	-	-
а) балансова стойност на продадени активи	86	8	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове	-	-
б) провизии	0	0	г) <i>Общо финансови приходи</i>	1 062	6
<i>Общо разходи за оперативната дейност</i>	114	8			
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестиции, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	0	0			
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	0	0			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	0	0			
а) разходи, свързани с предприятия от група	0	0			
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи	0	0			
<i>Общо финансови разходи</i>	0	0			
<i>Общо разходи за обичайната дейност</i>	114	8	<i>Общо приходи от обичайната дейност</i>	1242	14
8. Печалба от обичайната дейност	1128	6	8. Загуба от обичайната дейност	-	-
9. Извънредни разходи	0	0	9. Извънредни приходи	-	-
<i>Общо разходи</i>	114	8	<i>Общо приходи</i>	1242	14
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	1128	6	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	-	-
11. Разходи за данъци от печалбата	7	1			
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	0	0			
13. Печалба	1121	5	11. Загуба	-	-
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	1242	14	Всичко (Общо приходи + 11)	1242	14

Дата на съставяне:
31.01.2013 г.

Съставител.....

Ръководител.....
Тодорка Иванова Минчева



Handwritten signature

ДОРИС ЕООД

съставител (подпишател)

гр.Хасково, ул. "Стрелец" №1

адрес по ДОНК

ЕИК
126088510

Вид дейност
търговия на едро с др. нехр. стока

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на

ДОРИС ЕООД

за

01.01.2012-31.12.2012

(Хил.лв)

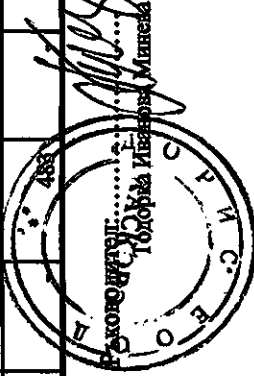
Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години			Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законона	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределено на печалба	Непокрита загуба	9	10	11
а	1	2	3	4	5	6	7	8				
1. Салдо в началото на отчетния период	5	-	-	-	-	-	-	530	(2)	-	5	538
2. Промени в счетоводната политика	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Грешки	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5	-	-	-	-	-	-	530	(2)	-	5	538
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Увеличение	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- намаление	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. Финансов резултат от текущия период	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 121	1 121
7. Разпределение на печалба в т.ч.:	-	-	-	-	-	-	-	(45)	-	-	(5)	(50)
- за дивиденди	-	-	-	-	-	-	-	(45)	-	-	(5)	(50)
8. Покриване на загуба	-	-	-	-	-	-	-	(2)	2	-	-	-
9. Последващи оценки на активи и пасиви	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- увеличени	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- намаления	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10. Други изменения в собствен капитал	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11. Салдо към края на отчетния период	5	-	-	-	-	-	-	483	-	-	1 121	1 609
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11+/-12)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
период (11+/-12)	-	-	-	-	-	-	-	483	-	-	1 121	1 609

Дата на съставяне:

31.01.2013 г.

Вит Бод

Вит Бод



ДОРИС ЕООД

съставител (предприятие)

гр.Хасково, ул."Стрелец" №1

адрес по ДОПК

ЕИК

126088510

Вид дейност

търговия на едро с др. нехр. стоки

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

на

ДОРИС ЕООД

към

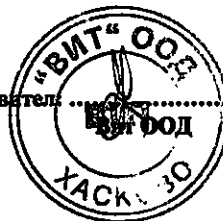
31.12.2012г.

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	77	38	39	10	149	(139)
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани търговски цели	-	-	-	-	-	-
3	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	-	-	-	-	-	-
4	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	-	-	-	-	-	-
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	-	-	-	-	-	-
6	Платени и възстановени данъци върху печалбата	-	-	-	-	-	-
7	Плащания при разпределения на печалби	-	50	(50)	-	2	(2)
8	Други парични потоци от основна дейност	-	1	(1)	-	-	-
	Всичко парични потоци от основна дейност (А)	77	89	(12)	10	151	(141)
Б.	Парични потоци от инвестиционна дейност						
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	-	44	(44)	-	-	-
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи	-	-	-	-	-	-
3	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	321	-	321	220	-	220
4	Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания	-	9	(9)	-	-	-
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	-	-	-	-	-	-
6	Други парични потоци от инвестиционна дейност	-	-	-	-	-	-
	Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	321	53	268	220	-	220
В.	Парични потоци от финансова дейност						
1	Парични потоци от смятиране и обратно придобиване на ценни книжа	-	-	-	-	-	-
2	Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	-	-	-	-	37	(37)
3	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	125	151	(26)	-	-	-
4	Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	9	-	9	-	-	-
5	Плащания на задължения по лизингови договори	-	72	(72)	-	-	-
6	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	-	-	-	-	-	-
7	Други парични потоци от финансова дейност	-	-	-	-	-	-
	Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	134	223	(89)	-	37	(37)
Г.	Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	532	365	167	230	188	42
Д.	Парични средства в началото на периода			111			69
Е.	Парични средства в края на периода			278			111

Дата:

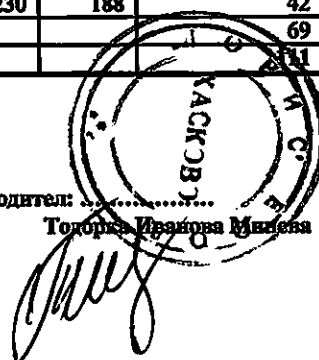
31.01.2013 г.

Съставител:



Ръководител:

Тодорка Иванова Милева



ЕМК
126088510

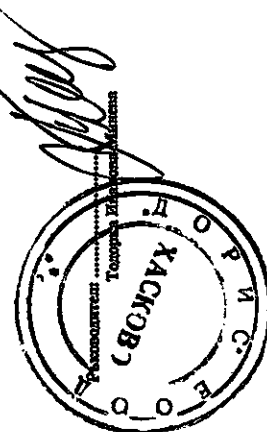
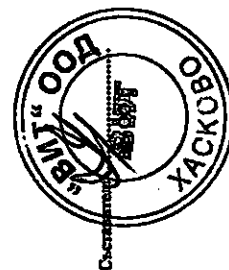
Вид дейност
търговия на едро с др. мор. стоки

СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ

31.12.2012г.

ДОРИС БООД

Позиции	Очгтна стойност на нетекучите активи:				Помощна оценка		Амортизация				Помощна оценка		Проектирана амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	в началото на периода	на постъпките през периода	на излизаните през периода	в края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление	в началото на периода	начислена през периода	Очистена през периода	в края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
I. Нематериални активи														15
1. Продукта от изследователска дейност	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Конфиденциална информация, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Търговски резултати	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Препродадени активи и нематериални активи в процес на аквизиране	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Общо за група I:														
II. Дълготрайни материални активи														42
1. Земя и сграда, в т.ч.:														
- земя	-	42	-	42	-	-	42	-	-	-	-	-	-	42
- сграда	-	1	-	1	-	-	1	-	-	-	-	-	-	1
2. Машини, механизмово оборудване и инсталации	-	41	-	41	-	-	41	-	-	-	-	-	-	41
3. Съоръжения и други	-	125	-	125	-	-	125	-	3	-	3	-	-	122
4. Препродадени активи и дълготрайни материални активи в процес на аквизиране	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Общо за група II:														164
III. Дълготрайни финансови активи														-
1. Акция и дялове в предприятия от група	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Препродадени акции на предприятия от група	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Акция и дялове в осигурени и осигурени предприятия	112	-	-	112	-	-	112	-	-	-	-	-	-	112
4. Препродадени акции, свързани с осигурения и осигурения предприятия	-	16	-	16	-	-	16	-	-	-	-	-	-	16
5. Дълготрайни инвестиции	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. Други активи	-	160	-	160	-	-	160	-	-	-	-	-	-	160
7. Изкушени собствени активи	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Общо за група III:														288
IV. Огнотрайни активи														-
Общо нетекучи активи (I+II+III+IV)	112	343	-	455	-	-	455	-	3	-	3	-	-	453



Дата на съставяне:
31.01.2013 г.

ДОРИС ЕООД
съставител (предприятие)
гр.Хасково, ул."Стрелен" №1
адрес по ДОНК

ЕИК
126088510

Вид дейност
търговия на едро с др. непр. стоки

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на
ДОРИС ЕООД
към
31.12.2013г.

Актив	Сума (хил.лв.)		Раздели, групи, статии	Пасив	
	Текуща година	Прекходна година		Текуща година	Прекходна година
а	1	2	а	1	2
A. Записан, но неплатен капитал	-	-	A. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	5	5
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии	-	-
1. Продукти от развойна дейност	0	0	III. Резерв от последици от оценки	-	-
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	0	0	IV. Резерв		
3. Търговска репутация	0	0	1. Законни резерви	-	-
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	0	0	2. Резерв свързан с изкупени собствени акции	-	-
Общо за група I:	0	0	3. Резерв съгласно учредителен акт	-	-
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви	-	-
1. Земи и огради, в т.ч.:	42	0	Общо за група IV:	-	-
- земи	1	0	V. Натурална печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- огради	41	0	- неразпределена печалба	483	530
2. Машины, производствено оборудване и апаратура	0	0	- непокрита загуба	-	(2)
3. Съоръжения и други	122	0	Общо за група V:	483	528
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	0	0	VI. Текуща печалба (загуба)	1 121	5
Общо за група II:	164	0	Общо за раздел A:	1609	638
III. Дългосрочни финансови активи			Б. Провизии и сходни задължения		
1. Акции и дялове в предприятия от група	0	0	1. Провизии за платени и други подобни задължения	-	-
2. Предоставени заеми на предприятия от група	0	0	2. Провизии за данъци и т.ч.:	-	-
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	112	112	- отсрочени данъци	-	-
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	16	0	3. Други провизии и сходни задължения	-	-
5. Дългосрочни инвестиции	0	0	Общо за раздел Б:	-	-
6. Други заеми	160	0	В. Задължения		
7. Изкупени собствени акции номинална стойност хил.лв.	X	X	1. Облигационни заеми с отделно посочено на конкретизирания в т.ч.:	-	-
Общо за група III:	288	112	- до 1 година	-	-
IV. Отсрочени данъци	0		- над 1 година	-	-
Общо за раздел Б:	452	112	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	83	-
В. Текущи (краткотрайни) активи			- до 1 година	27	-
I. Материални запаси			- над 1 година	56	-
1. Суровини и материали	1	0	3. Получени аванси, в т.ч.:	-	-
2. Незавършено производство	0	0	- до 1 година	-	-
3. Продукция и стоки в т.ч.:	17	1	- над 1 година	-	-
- продукция	0	0	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	60	78
- стоки	17	1	- до 1 година	60	78
4. Предоставени аванси	0	0	- над 1 година	-	-
Общо за група I:	18	1	5. Задължения по полици, в т.ч.:	-	-
II. Вземания	0		- до 1 година	-	-
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	62	6	- над 1 година	-	-
- над 1 година	0	0	6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	-	-
2. Вземания от предприятия от група в т.ч.:	0	0	- до 1 година	-	-
- над 1 година	0	0	- над 1 година	-	-
3. Вземания от свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	996	237	7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	-	-
- над 1 година	0	0	- до 1 година	-	-
4. Други вземания в т.ч.:	23	150	- над 1 година	-	-
- над 1 година	0	150	8. Други задължения, в т.ч.:	77	1
Общо за група II:	1081	393	- до 1 година	25	1
III. Инвестиции			- над 1 година	52	-
1. Акции и дялове в предприятия от група	0	0	- към персонала, в т.ч.:	-	-
2. Изкупени собствени акции номинална стойност хил.лв.	X	X	- до 1 година	-	-
3. Други инвестиции	0	0	- над 1 година	-	-
Общо за група III:	0	0	- осигурителни задължения, в т.ч.:	-	-
IV. Парични средства, в т.ч.:			- до 1 година	-	-
- в брой	258	42	- над 1 година	-	-
- безсрочни сметки (депозити)	20	69	9. Данъчни задължения	7	1
Общо за група IV:	278	111	- до 1 година	7	1
Общо за раздел В:	1377	505	- над 1 година	-	-
Г. Разходи за бъдещи периоди	0	0	Общо за раздел В, в т.ч.:	220	79
СУМА НА АКТИВА	1829	617	- до 1 година	112	79
			- над 1 година	108	-
			Г. Фиксирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:		
			- до 1 година	-	-
			- над 1 година	-	-
			СУМА НА ПАСИВА	1829	618

Дата на съставяне
31.01.2013 г.

Съставител
ДОРИС ЕООД

Ръководител

Толмира Иванова Минчева

ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС	1
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ	2
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	3
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	4
СПРАВКА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ	5

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО	6
2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО	7
3. СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС	13
4. ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ	18
5. СВЪРЗАНИ ЛИЦА	20

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

"ДОРИС" ЕООД е българско търговско дружество, учредено на 02.05.1997г. Вписано е в търговския регистър на ХОС през 1997г. Дружеството е със седалище и адрес на управление гр.Хасково ул."Стрелец" №1.

Съгласно §4, ал.1 от Закона за Търговския регистър дружеството е вписано в Агенцията по вписванията към Министерство на правосъдието на 19 юли 2008г.

1.1. Собственост и управление

"ДОРИС" ЕООД е търговско дружество с частен капитал.

Към 31 декември 2012 г. едноличен собственик на капитала на дружеството е :

- Тодорка Иванова Минева 100.00 %

"ДОРИС" ЕООД се представлява и управлява от едноличния собственик на капитала Тодорка Иванова Минева .

Към 31.12.2012 г. няма нает персонал в дружеството.

1.2.Предмет на дейност

Основният предмет на дейност на дружеството е продажба на стоки и извършване на услуги.

1.3.Основни показатели на стопанската среда

Основните показатели на стопанската среда, които оказват влияние върху дейността на Дружеството, за периода 2010 – 2012г. са представени в таблицата по-долу:

Показател	2010	2011	2012
БВП в млн. лева	70,511	75,265	56.445*
Реален растеж на БВП	0.39%	1.7%	0.9%*
Инфлация в края на годината	4.45%	2.04%	2.76%
Среден валутен курс на щатския долар за годината	1.4774	1.4065	1.5221
Валутен курс на щатския долар в края на годината	1.4728	1.5116	1.4836
Безработица (в края на годината)	9.24%	10.4%	11.4%
Основен лихвен процент в края на годината	0.18%	0.22%	0.03%

* - данните са към 30.09.2012г., източник: БНБ

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на “Дорис” ЕООД е изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия (СС), утвърдени от Министерския съвет с ПМС № 46/21.03.2005г., изменени с ПМС 251 от 17.10.2007г. (ДВ бр.86/26.10.2007 г.) в сила от 01.01.2008г.

Годишният финансов отчет е изготвен на основата на счетоводната концепция за историческата цена и въз основа на счетоводното предположение за действащо предприятие, чрез прилагане на концепцията за поддържане на финансовия капитал, като последователно са прилагани и останалите счетоводни принципи определени в СС.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева (BGN) и изготвя своите официални финансови отчети в съответствие с българското счетоводно и данъчно законодателство. Данните в годишния финансов отчет (ГФО) са представени в хил.лв.

2.2. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година (период).

Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

2.3. Отчетна валута

Функционална валута е валутата на основната икономическа среда, в която едно предприятие функционира и в която главно се генерират и изразходват паричните средства. Тя отразява основните сделки, събития и условия, значими за предприятието.

Дружеството води счетоводство и съставя финансовите си отчети в националната валута на Република България – български лев, възприет от Дружеството като функционална валута.

Разлики от промяна на валутни курсове, свързани с парични средства, търговски вземания и задължения, деноминирани в чуждестранна валута, се включват в отчета за приходите и разходите като финансови приходи и разходи.

Настоящият индивидуален финансов отчет е изготвен в хиляди лева.

2.4. Дълготрайни материални активи

Първоначална оценка

При първоначално придобиване дълготрайните материални активи се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи основно са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, непризнат данъчен кредит и др.

Дружеството е определило стойностен праг от 700 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

Оценка след първоначално признаване

Дружеството оценя дълготрайните материални активи след първоначалното признаване по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаните загуби от обезценка.

Отчитане на амортизацията

Дружеството използва линеен метод на амортизация на машините, съоръженията и оборудването. Срокът на годност на активите е съобразен с: физическото износване, спецификата на оборудването, предоставената информация от предприятието - производител на тези активи, бъдещите намерения за употреба и с предполагаемото морално остаряване.

Усредненият полезен живот по групи активи е както следва

- | | |
|--------------------|---------|
| ○ автомобили | - 4 г. |
| ○ офис обзавеждане | - 7 г. |
| ○ масивни сгради | - 25 г. |

Определените срокове на полезен живот на дълготрайните материални активи се преглеждат в края на всеки отчетен период и при установяване на значителни отклонения спрямо бъдещите очаквания за срока на използването на активите, същият се коригира перспективно.

Последващи разходи

Разходите за ремонти и поддръжка се признават за текущи в периода, през който са направени. Извършени последващи разходи, свързани с машини и оборудване, които имат характер на подмяна на определени възлови части и агрегати, или на преустройство и реконструкция, се капитализират към балансовата стойност на съответния актив и се

преразглежда остатъчния му полезен живот към датата на капитализация. Същевременно, неамортизираната част на заменените компоненти се изписва от балансовата стойност на активите и се признава в текущите разходи за периода на преустройството.

Обезценка на активи

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановителната стойност на активите. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходи и разходи.

2.5. Дългосрочни финансови активи

Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия

Дългосрочните инвестиции, представляващи участие в асоциирани и смесени дружества, са представени във финансовия отчет по цена на придобиване (себестойност), която представлява справедливата стойност на възнаграждението, което е платено. Инвестициите в дъщерни дружества не се търгуват на фондови борси. Това обстоятелство не дава възможност да се осигурят котировки на пазарни цени на активен пазар, които да изразяват достатъчно достоверно справедливата стойност на тези акции.

Притежаваните от Дружеството инвестиции в асоциирани и смесени дружества подлежат на преглед за обезценка. При установяване на условия за обезценка, същата се отразява в отчета за приходите и разходите (в печалбата или загубата за годината).

При покупка и продажба на инвестиции в асоциирани и смесени дружества се прилага “датата на сключване” на сделката.

Инвестициите се отписват, когато се прехвърлят правата, които произтичат от тях на други лица при настъпването на правните основания за това и по този начин се загубва контрола върху стопанските изгоди от инвестициите. Печалбата/(загубата) от продажбата им се представя съответно към “финансови приходи” или “финансови разходи” на отчета за приходите и разходите (в печалбата или загубата за годината).

2.6. Материални запаси

Материалните запаси са оценени по по-ниската от: цената на придобиване и нетната реализуема стойност.

Разходите, които се извършват, за да доведат даден продукт в неговото настоящо състояние и местонахождение, се включват в себестойността (цената на придобиване), както следва:

- суровини и материали в готов вид – всички доставни разходи, които включват покупна цена, вносни мита и такси, транспортни разходи, невъзстановими данъци и други разходи, които допринасят за превеждане на материалите в готов за тяхното използване вид;
- незавършеното производство – преките разходи на материали и труд и приспадаща се част от производствените непреки разходи при нормално натоварен капацитет на производствените мощности, с изключение на административните разходи, курсовите разлики и разходите по привлечени финансови ресурси.

При употребата или продажбата на материалните запаси се използва методът на средно-претеглената цена.

Нетната реализуема стойност представлява приблизително определената продажна цена на даден актив в нормалния ход на стопанска дейност, намалена с приблизително определените разходи по довършването в търговски вид на този актив и приблизително определените разходи за реализация.

2.7. Вземания

Вземанията се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. Приблизителната оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се обезценяват изцяло, когато това обстоятелство се установи.

2.8. Парични средства

Паричните средства включват касовите наличности, разплащателните сметки и краткосрочните депозити в банки, чийто оригинален матуритет е до 3 месеца.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);
- лихвите по получени и предоставени кредити и лихвите по финансов лизинг са включени към финансовата дейност;

- при доставка на дълготрайни активи от страната, платеният ДДС се посочва на ред “плащания към доставчици” към паричните потоци от оперативна дейност, доколкото той участва и се възстановява в оперативните потоци на дружеството за съответния период (месец).

2.9. Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

2.10. Собствен капитал

Финакорп ООД, като дружество с ограничена отговорност е от категорията на капиталовите дружества, които са задължени да регистрират в търговския регистър определен минимален размер на капитал (основен капитал), който да служи като обезпечение на кредиторите на дружеството с оглед удовлетворяване на техните вземания. Съдружниците отговарят за задълженията на дружеството до размера на своето дялово участие в капитала и могат да претендират връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност.

2.11. Приходи

Приходите в Дружеството се признават на база принципа за начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от Дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

При продажбите на стоки и материали приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи, произтичащи от тяхната собственост преминават в купувача.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ.

2.12. Разходи

Разходите в Дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който договорите за които се отнасят, се изпълняват.

Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за приходи и разходи и се състоят от: лихвени приходи и разходи, курсови разлики от валутни операции и преоценки.

2.13. Данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата са определени в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2012 г. е 10 % (2011г.: 10%)

3. СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

3.1. Нетекущи (дълготрайни) активи

В баланса на Дружеството към 31 декември 2012г. са включени нетекущи (дълготрайни) активи подробно оповестени в Справка за нетекущите (дълготрайните) активи.

3.2. Дългосрочни финансови активи

Акциите и дяловете в асоциирани и смесени предприятия включват:

	31.12.2012		31.12.2011	
	%	BGN '000	%	BGN '000
БКС ЕООД	50	96	50	96
Еко-градекс груп АД	29,998	15	29,998	15
Титан клинър ООД	15	1	15	1
Общо		112		112

Предметът на дейност на свързаните предприятия е както следва:

- „БКС“ЕООД гр.Димитровград– под наем собствени отдаване движими и недвижими имоти и строителство.
- „Еко –градекс груп” АД гр.Хасково – реконструкция и модернизация на на регионално депо за Т.Б.О.
- „Титан клинър” ООД гр.Кърджали- събиране и превозване на битови, промишлени, строително-ремонтни и занаятчийски отпадъци и депониране на твърди битови отпадъци в съответните депа.

Предоставени заеми на асоциирани и смесени предприятия

Към 31.12.2012г. като дългосрочни финансови активи дружеството отчита предоставения заем в размер на 16 хил.лв. (2011 г.: - хил. лв.), по договор за заем сключен на 24.08.2012г., срок на издължаване - 30.12.2015 г. Договорената лихва е в размер на 5% годишно.

Другите дългосрочни заеми включват:

	31.12.2012 BGN '000	31.12.2011 BGN '000
Вземания от предоставени заеми	160	-
в т.ч. други свързани лица	113	-
в т.ч. други	47	-
Общо	160	-

Към 31.12.2012г. като други дългосрочни заеми дружеството отчита предоставените заеми в размер на 160 хил.лв. (2011 г.: - хил. лв.), по договори за заеми сключени на 2012г., срок на издължаване - 30.12.2015 г. Договорената лихва е в размер на 5% годишно.

3.3. Материални запаси

Материалните запаси включват:

	31.12.2012 BGN '000	31.12.2011 BGN '000
Стоки	17	1
Суровини и материали	1	-
Общо	18	1

3.4. Вземания

Вземанията включват:

	31.12.2012 BGN '000	31.12.2011 BGN '000
Вземания от клиенти т.ч.	62	6
от свързани лица	22	6
Вземания от съучастия	996	237
Други вземания :	23	150
Заем	-	150
ДДС за възстановяване	23	-
Общо	1,081	393

3.5. Парични средства

	31.12.2012	31.12.2011
	BGN '000	BGN '000
Парични средства в каса	258	42
Разплащателни сметки	20	69
Общо	278	111

Наличните към 31.12.2012 г. паричните средства са по сметки на дружеството в банки с висока репутация и ликвидна стабилност.

3.7. Собствен капитал

	31.12.2012	31.12.2011
	BGN '000	BGN '000
Основен капитал	5	5
Неразпределена печалба	483	530
Непокрита загуба	-	(2)
Финансов резултат за годината	1,121	5
Общо	1,609	538

Към 31.12.2012г. регистрираният (дружествен капитал) на Финакорп ООД възлиза на 5 хил. лв., разпределен в 50 дяла с номинална стойност 100 лв. всеки.

Формираната загуба от дейността на дружеството за 2011 г., от -2 хил.лв. (за 2010г. : - хил.лв.), по решение на едноличния собственик на дружеството е покрита с неразпределената печалба и 50хил. са разпределение за дивидент.

3.8. Задължения

3.9.1. Задължения към финансови предприятия

Включените в баланса към 31 декември 2012 г. задължения към финансови предприятия са по по лизингови договори за придобиване на автомобили и оборудване и договор за заем с финансова компания.

Включените в баланса към 31.12.2012г. *задължения по финансов лизинг* са по договори за придобиване 1 броя автомобили (31.12.2011г.: - броя автомобили). Балансовата стойност на придобитите автомобили към 31.12.2012г. е в размер на 120хил.лв. (31.12.2011г.: - хил.лв.). Договорите предвиждат прехвърляне на собствеността от лизингодателя на лизингополучателя при изтичане срока на лизинговия договор.

Задълженията по финансов лизинг са както следва:

	31.12.2012	31.12.2011
	BGN '000	BGN '000
Сума на минималните лизингови плащания	91	-
в т.ч. до една година	31	-
над една година	60	-
Бъдещ финансов разход по финансов лизинг	8	-
в т.ч. до една година	4	-
над една година	4	-
Сегашна стойност на задълженията по финансов лизинг	83	-
в т.ч. краткосрочна част на задължението	27	-
дългосрочна част на задължението	56	-

Задълженията към доставчици и клиенти включват:

	31.12.2012	31.12.2011
	BGN '000	BGN '000
Задължения към доставчици и клиенти	60	78
Задължения към доставчици- други свързани лица	-	-
Общо	60	78

“ДОРИС” ЕООД
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2012 година

Други задължения включват:

	31.12.2012	31.12.2011
	BGN '000	BGN '000
Задължения за съучастие	69	-
Данъчни задължения	8	1
Общо	<u>77</u>	<u>1</u>

4. ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

4.1. Приходи

Приходите са основно от продажби на стоки и извършени услуги.

Нетните приходи от продажби включват:

	2012	2011
	BGN '000	BGN '000
Приходи от продажба на стоки	117	8
Приходи от услуги	63	-
Общо	<u>180</u>	<u>8</u>

4.2. Финансови приходи

Финансовите приходи включват:

	2012	2011
	BGN '000	BGN '000
Приходи от дялово участие	1,058	-
Приходи от лихви по заеми	4	6
Общо	<u>1,062</u>	<u>6</u>

4.3. Разходи

4.3.1. Разходи за суровини, материали и външни услуги

Разходите за суровини и материали включват:

	2012	2011
	BGN '000	BGN '000
Основни материали	20	-
Гориво	1	-
Общо	<u>21</u>	<u>-</u>

Разходите за външни услуги включват:

	2012	2011
	BGN '000	BGN '000
Банкови такси	1	-
Наем	31	-
Общо	<u>3</u>	<u>-</u>

4.3.2. Други разходи

Други разходи включват :

	2012 BGN '000	2011 BGN '000
Балансова стойност на продадени активи	86	8
Общо	<u>86</u>	<u>8</u>

4.3.3 Разходи за данъци

Основните компоненти на разхода на данъци върху печалбата за годините, завършващи на 31 декември са:

	2012 BGN '000	2011 BGN '000
<u>Отчет за приходи и разходи</u>		
Финансов резултат за годината по данъчна декларация	70	5
Текущ разход за данъци върху печалбата за годината	(7)	(1)
Отсрочени данъци върху печалбата	-	-
Общо разход за данъци върху печалбата, отчетени в		
Отчета за приходи и разходи	<u>(7)</u>	<u>(1)</u>

	2012 BGN '000	2011 BGN '000
<u>Равнение на данъчната икономия / разход на данъци върху</u>		
<u>Печалбата определена спрямо счетоводния резултат</u>		
Счетоводна печалба за годината	1,128	5
Данъци върху печалбата - 10% (2011г.: 10%)	(113)	(1)
<u>Постоянни разлики, между счетоводната и данъчната печалба</u>		
Свързани с намаления – 1,058 хил.лв. (2011г.: - хил.лв.)	106	-
Свързани с увеличения – : хил.лв. (2011г. - - хил.лв.)	-	-
Свързани изменение на временни разлики	-	-
Общо разход за данъци върху печалбата, отчетени в		
Отчета за приходи и разходи	<u>(7)</u>	<u>(1)</u>

5. СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Свързани лица

Вид на свързаност

съдружник:

Тодорка Иванова Минева

Съдружник(100.00%)

Други свързани лица

Титан клинър ООД

Еко-традекс груп АД

БКС ЕООД