

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА ДАЕЛО ООД

ЗА 2008 ГОДИНА

към 31.12.2008

as at 31 December 2008

АКТИВ

ASSETS

Сума(Хил.лв.)

Euro '000

	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	SECTIONS, GROUPS AND UNITS	Текуща година	Препходна година	Current year	Previous year
	A	B	1	2	1	2
Б.	НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ	NON-CURRENT ASSETS, LONG-TERM ASSETS				
II	Дълготрайни материални активи	Fixed tangible assets				
I.	Земни и сгради, в т.ч.	Land, buildings, forests and perennials				
	Земни	Lands	1 988	1 988	1 016	1 016
4.	Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	Fixed tangible assets in progress and other advances	415	303	212	155
	Общо по група II:	Group II total:	2 403	2 291	1 229	1 171
В	ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ	Current section B (I+II+III+IV)	2 403	2 291	1 229	1 171
II	Вземания	Receivables				
1	Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	Receivables from clients and suppliers	-	14	-	7
4.	Други вземания (данъци за възстановяване), в т.ч.:	Other receivables (tax refundable), incl:	9	43	5	22
	Общо по група II:	Group II total:	9	57	5	29
IV.	Парични средства, в т.ч.:	Cash and cash equivalents				
1	в брой	Cash on hand	2	3	1	2
2	в безсрочни сметки (депозити)	Cash at bank	2	77	1	39
	Общо по група IV:	Group IV total:	4	80	2	41
	Общо за раздел В (I+II+III+IV):	Total section B (I+II+III+IV)	13	137	7	70
	СУМА НА АКТИВА (A+B+B+Г)	TOTAL ASSETS (A+B+B+Г)	2 416	2 428	1 235	1 241

ПАСИВ

LIABILITIES

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	SECTIONS, GROUPS AND UNITS	Текуща година	Преходна година	Current year	Previous year
1	2	3	4	5	6
A. СОБСТВЕН КАПИТАЛ	Equity				
I. Записан капитал	Capital	1 980	1 980	1 012	1 012
IV. Резерви	Additional reserves	8	8	4	4
4. Други резерви		8	8	4	4
	Общо по група IV:	8	8	4	4
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години в т.ч.	Prior periods result				
- Неразпределена печалба	Net profit	-	-	-	-
- Непокрита загуба	Loss	(5)	(5)	(3)	(3)
	Общо по група V:	(5)	(5)	(3)	-
VI. Текуща печалба (загуба)	Current periods result				
	Total section A (I+II+III+IV+V):	1 971	1 987	1 008	1 016
B. ЗАДЪЛЖЕНИЯ	LIABILITIES				
7. Задължения свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.	Payables to associate and mixed companies, incl:	218	217	111	111
над 1 година	Up 1 year	218	217	111	111
8. Други задължения	Other payables	227	224	116	115
над 1 година	Up 1 year	227	224	116	115
- към персонала, в т.ч.	Payables to personnel, incl:				
- Осигурителни задължения, в т.ч.	Payables to Social Security, incl:				
- данъчни задължения, в т.ч.	Tax payables, incl:				
	Total section B, incl:	445	441	228	225
до 1 година	By 1 year	-	-	-	-
над 1 година	Up 1 year	445	441	228	225
СУМА НА ПАСИВА (A+B+V+D)	Total liabilities (A+B+V+D)	2 416	2 428	1 235	1 241
				0	0

Съставител:

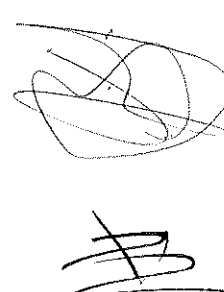
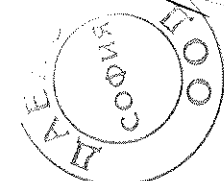
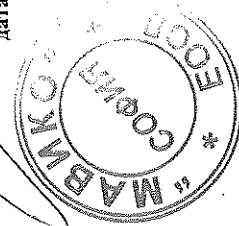
Ръководител:

дата: 12.02.2009

Съставител:

Ръководител:

дата: 12.02.2009



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

INCOME STATEMENT

175 165 892

към 31.12.2008

as at '31 December 2008

Сума (в
Хил.лв.)

Euro '000

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ И ПРИХОДИТЕ		EXPENSES, INCOMES		Текуща година	Претходна година	Current year	Previous year
а		а		1	2	1	2
А РАЗХОДИ							
EXPENSES							
2.	Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	Expenses for materials and hired services, incl:		3	1	2	1
а)	суровини и материали	Expenses on materials		-			
б)	външни услуги	Expenses on hired services		3		2	-
5	Други разходи, в т.ч.:	Other expenses		25		13	-
з)	Други	Others		25		13	
8.	Печалба от обичайна дейност	Profit from ordinary activity					
ОБЩО РАЗХОДИ (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9):		Total expense (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9):		28	1	14	1
10.	Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	Account profit / total income - total expense/		-	-	-	-
11.	Разходи за данъци от печалбата	Tax expense		-	-	-	-
12.	Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	Other tax expense		-	-	-	-
13.	Печалба (10 - 11 - 12)	Net profit		-	-	-	-
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)		Total (Total expense + 11 + 12 + 13)		28	1	14	1

Б ПРИХОДИ

INCOMES

1.	Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	Net sales income, including	16	8
б) Услуги		Sales of service	16	8
	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	Total operation incomes (1 + 2 + 3 + 4)	16	8
	ОБЩО ПРИХОДИ (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	Total income (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	16	8
10.	Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	Account loss (total income - total expense)	12	1
11.	Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)	Loss (10 + /11 and 12 from section A/)	12	1
	Всичко (Общо приходи + 11)	Total (Total incomes + 11)	28	14

Съставител:

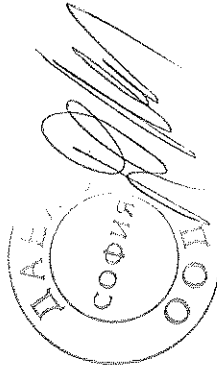
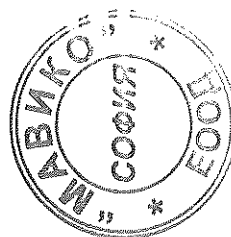
Compiler:

Ръководител:

Manager:

дата: 12.02.2009

date: 12.02.2009



[Handwritten signature]

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ГЪ ПРЕКИЯ МЕТОД

ДАЕЛО ООД

гр. София 1000, ул. Бачо Киро 8
към 31.12.2008

Булстат
175 166 892

(хил. лв.)

	Наименование на паричните потоци	Текущ период		нетен поток	Предходен период		нетен поток
		постъпления	плащания		постъпления	плащания	
		1	2	3	4	5	6
А ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ОСНОВНАТА ДЕЙНОСТ							
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти			0		361	-361
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, дивиденди и други подобни			0			0
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
6	Платени и възстановени данъци върху печалбата			0			0
7	Плащания при разпределения на печалби			0			0
8	Други парични потоци от основна дейност	109	19	90			0
	Всичко парични потоци от основната дейност	109	19	90	0	361	-361
Б ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННА ДЕЙНОСТ							
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		166	-166			0
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			0			0
3	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0			0
4	Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания			0			0
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	0	166	-166	0	0	0
В ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ							
1	Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			0			0
2	Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			0	441		441
3	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми			0			0
4	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0			0
5	Плащания на задължения по лизингови договори			0			0
6	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
7	Други парични потоци от финансовата дейност			0			0
	Всичко парични потоци от финансова дейност	0	0	0	441	0	441
Г ИЗМЕНЕНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ СРЕДСТВА ПРЕЗ ПЕРИОДА (А+Б+В)		109	185	-76	441	361	80
Д Парични средства в началото на периода							0
Е Парични средства в края на периода		109	185	4	441	361	80

дата: 12.02.2009

Съставител:

Николай Георгиев Николов

Ръководител:

Содия

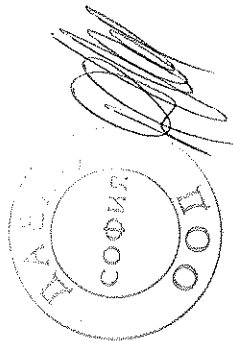
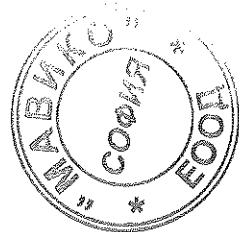
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЙ КАПИТАЛ
ДАЕЛО ООД
Към 31.12.2008

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв				Неразделена печалба	Непокрита загуба	Текуща печалба загуба	Общо собственкапи тал
			Последващи оценки	Законови	Изкупени собствени акции	Учредителен акт				
1. Салдо в началото на отчетния период	1980	-	-	-	-	-	8	-	-	1987
2. Промени в счетоводната политика										-
3. Грешки										(4)
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки										(5)
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.: - увеличение - намаление										-
6. Финансов резултат за текущия период										(12)
7. Разпределения на печалба, в т.ч.: - за дивиденди										-
8. Покриване на загуба										-
9. Последващи оценки на активи и пасиви - увеличение - намаление										-
10. Други изменения в собствения капитал										-
11. Салдо към края на отчетния период	1980						8		(5)	1971
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина										-
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 ± 12)	1980	-	-	-	-	-	8	-	(5)	(12) 1971

Съставител:

Ръководител:

дата: 12.02.2009



Handwritten signatures of the preparer and the manager.

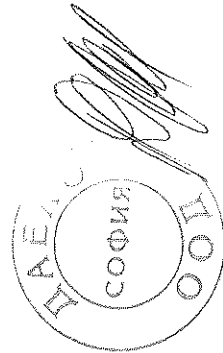
СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ
ДАЕЛО ООД
към 31.12.2008

НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ		Отчетна стойност на изтекущите активи				Последваща оценка		Процесна стойност		Амортизация				Последваща оценка		Процесна амортизация в края на периода	Балансова стойност в края на периода
		В началото на периода	На постъпили през периода	На изтекли през периода	В края на периода	Увеличение	Намаление	Увеличение	Намаление	В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода	Увеличение	Намаление		
I. Нематериални активи		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
1.	Продукти от развойна дейност							0								0	0
2.	Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.	Търговска репутация							0								0	0
4.	Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане							0								0	0
Общо за група I:		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Дълготрайни материални активи																	
1.	Земли и сгради, в т.ч.:	1 988			1 988			1 988								0	1 988
- земи		1 988			1 988			1 988								0	1 988
- сгради					0			0								0	0
2.	Машини, производствено оборудване и апаратура	0	0	0	0			0		0	0	0	0			0	0
3.	Съоръжения и други				0			0								0	0
4.	Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	303	112		415			415								0	415
Общо за група II:		2 291	112	0	2 403	0	0	2 403	0	0	0	0	0	0	0	0	2 403
III. Дългосрочни финансови активи																	
1.	Акции и дялове в предприятия от група				0			0								0	0
2.	Предоставени заеми на предприятия от група				0			0								0	0
3.	Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	0	0	0	0			0								0	0
4.	Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия				0			0								0	0
5.	Дългосрочни инвестиции				0			0								0	0
6.	Други заеми				0			0								0	0
7.	Изкупени собствени акции				0			0								0	0
Общо за група III:		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV. Отсрочени данъци																	
Общо нетекучи (дълготрайни) активи (I + II + III + IV)		2 291	112	0	2 403	0	0	2 403	0	0	0	0	0	0	0	0	2 403

дата: 12.02.2009

Съставител:

Ръководител:



Handwritten signatures of the preparer and the manager.

**ПРИЛОЖЕНИЕ (по чл.26 от Закона за счетоводството) към финансовия отчет към
31.12.2008 година**

на “ДАЕЛО” ООД, гр. София за 2008 година

I. ОПИСАНИЕ НА ДЕЙНОСТТА

“ДАЕЛО” ООД, гр.София е вписано в Търговския регистър на Софийски градски съд по ф.д.№ 10749/ 2006. Съгласно това Решение дружеството се представлява и управлява от Антонио Хесус Оливер Гомес, Димитър Петров Лобутов и Димитър Богомилов Тановски. Определената със съдебното решение дейност на дружеството включва: изграждане, експлоатация и реализация на ваканционно- туристически комплекс в местността”Диньов гьол “, обл.Царево , Бургаска област , както и осъществяване на всяка друга дейност, която не е забранена от закона. Собственици на капитала са следните юридически лица:

- Европроект България ООД/ 33 дяла, всеки по 20 хил.лв или общо 660;
- Давид, Робъртс и Съдружие – България ЕООД/ 33 дяла, всеки по 20 хил.лв или общо 660;
- СД Лобутов – АК- Лобутов, Конярски и с-ие/ 33 дяла, всеки по 20 хил.лв или общо 660;

II. БАЗА ЗА СЪСТАВЯНЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Приложеният финансов отчет е изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, Закона за счетоводството и Данъчното законодателство в страната.

а) Счетоводни принципи

Текущото счетоводно отчитане на стопанските операции се осъществява в съответствие със счетоводните принципи и практики, установени от Закона за счетоводство и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Балансът и Отчетът за приходите и разходите са изготвени в съответствие с конвенцията за историческа стойност.

б) Действащо предприятие

Счетоводният отчет е изготвен при предположението, че дружеството е действащо и ще остане такова в предвидимо бъдеще. Дружеството няма намерение и необходимост да съкрати съществено обема на своята дейност.

в) Отчетна валута

Финансовият отчет е изготвен в хиляди български лева.

г) Сравнителна информация и рекласификация

Не са извършвани рекласификации на перата от Счетоводния баланс и Отчета за приходите и разходите. Сумите от предходния период са преведени в съответствие с представянето възприето за текущия период.

д) Приблизителни оценки

Изготвянето на финансови отчети в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия изисква от Ръководството да направи приблизителни оценки и предположения, които имат влияние върху стойностите на отделни активи и пасиви и оповестяването на условни активи и пасиви към датата на финансовия отчет и отчетените суми на приходите и разходите по време на отчетния период. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, направена от ръководството към датата на съставяне на финансовия отчет.

III. ЗНАЧИМИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ

Няма промяна в прилаганите методи за оценка на активи и пасиви в сравнение с предходни отчетни периоди.

1. Дълготрайни активи

Материални дълготрайни активи

Като дълготрайни материални активи се отчитат активи, отговарящи на критериите посочени в СС 16 “Дълготрайни материални активи”, а именно:

- Имат натурално-веществена форма;
- Използват се за производство, административни цели, оказване на услуги;
- Очаква се да бъдат използвани през повече от един отчетен период;
- Са на стойност над 700 лв.

Дълготрайните материални активи текущо са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойности и всички преки разходите за привеждане на актива в работно състояние.

В съответствие с изискванията в счетоводното законодателство е извършен преглед на всички значими дълготрайни активи към 31 декември 2008 г. с цел проверка на достоверността на балансовата им стойност. При проверката не са установени съществени различия в балансовите стойности.

Към датата на баланса дълготрайните материални активи са посочени по цена на придобиване намалена с натрупаната амортизация.

Сумата на дълготрайните материални активи е 1 988 хил.лв., разходите за придобиване на са активи 420 хил.лв. Разходите за придобиване на материални активи включват платените суми за хонорари на проектанти и други текущи разходи свързани с проекта по инвестиционната дейност.

Амортизация

Амортизацията се начислява в отчета за приходите и разходите при прилагане на линейния метод на амортизация, за очаквания срок на полезен живот на активите, на базата на цената на придобиване. Материалните активи се амортизират от месеца, следващ датата на

придобиване или датата, на която са въведени в употреба. Годишните счетоводни амортизационни норми са следните:

Машини (вкл. компютърна периферия)	30 %; 3.3 години
Компютри	50 %; 2 години
Стопански инвентар	15 %; 6.7 години
Транспортни средства	25 %; 4години

За данъчни цели дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод, както следва:

Машини (вкл. компютърна периферия)	30 %; 3.3 години
Компютри	50 %; 2 години
Стопански инвентар	15 %; 6.7 години
Транспортни средства	25 %; 54години

2. Последващи разходи

С последващите разходи, свързани с отделен дълготраен актив се коригира балансовата стойност на актива, когато е вероятно предприятието да има икономическа изгода от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив. Това са разходи свързани с:

- Удължаване полезния срок на годност на актива;
- Увеличаване производителността му;
- Подобряване качеството на продукцията;
- Възможност за производство на нови продукти.

3. Нематериални дълготрайни активи

Като нематериални активи са отчетени придобити от дружеството права върху строеж.

Дълготрайни финансови активи

Финансовите дълготрайни активи са оценени по недисконтирана сума към датата на придобиване на активите. Като дълготрайни финансови активи са отчетени инвестиции в дъщерно предприятие.

4. Стоково - материални запаси

Като стоково - материални запаси в баланса са класифицирани краткотрайни материални активи под формата на:

- Стоки, придобити чрез покупка и предназначени за продажба;
- Материали, придобити чрез покупка и предназначени за влягане в дейността;

Балансовата стойност на стоково – материалните запаси е основана на принципа на средно притеглена цена и включва покупната цена, мита , такси и разходи за транспорт.

Незавършеното производство е оценено по отчетната стойност на вложените материали в поръчките.

Към 31.12.2008 г. няма стоково-материални запаси, които са дадени в залог за обезпечение на пасиви. Дружеството няма дадени стоки на консигнация.

5. Вземания и задължения

Вземанията са оценени по номинална стойност на вземанията към датата на тяхното възникване и задълженията към датата на тяхното възникване.

Валутните активи и пасиви на предприятието се отчитат в български лева по обменния курс на БНБ за деня за извършване на сделката. Курсовите разлики, възникнали при осчетоводяването се отчитат в Отчета за приходите и разходите.

Към 31.12.2008г. дружеството има следните задължения към асоциирани и други предприятия. Както следва

- задължения към асоциирани предприятия

Предприятие	Сума на задължението
СД ЛОБУТ-АК ЛОБУТОВ, КОНЯРСКИ	50000,00
СД ЛОБУТ-АК ЛОБУТОВ, КОНЯРСКИ	50000,00
СД ЛОБУТ-АК ЛОБУТОВ, КОНЯРСКИ	20000,00
ЙОВКО АТАНАСОВ НИКОЛОВ(Лобутов)	4378,40
ДИМИТЪР ЛОБУТОВ	3317,30
ДАВИД РОБЪРТС И СИЕ ООД	70000,00
ДАВИД РОБЪРТС И СИЕ ООД	20000,00
Обща сума на задълженията	217695,70

- други задължения

Предприятие	Сума на задължението
ЕВРОПРОЕКТ БЪЛГАРИЯ ООД	39010,00
ЕВРОПРОЕКТ БЪЛГАРИЯ ООД	39010,00
ДАВИД РОБЪРТС И СИЕ ООД (ПРОФИТ)	30000,00
ДАВИД РОБЪРТС И СИЕ ООД (МАНГ ООД)	30000,00
ЕВРОПРОЕКТ БЪЛГАРИЯ ООД	89030,00
Общо задължения	227050,00

6. Приходи от продажби

Приходите от продажби са оценени по справедлива стойност на полученото или подлежащо на получаване плащане. Същите са признати при фактурирането /при прехвърляне на купувача значителните рискове и изгоди от собствеността върху стоките/.

7. Доходи на персонала

Правителството на Р. България носи отговорност за осигуряване на пенсиите на персонала по планове за дефинирани вноски. Разходите по ангажимента на Дружеството за превеждане на вноските по планове за дефинирани вноски се признават в Отчета за приходите и разходите.

8. Данъчно облагане

Разходите за данъци са начислени в съответствие с българското законодателство. Дружеството приключва 2008 г. с отрицателен финансов резултат (счетоводен) – загуба в размер на 12 хил.лв. Дружеството е отразило в баланса си данък за възстановяване в размер на 3 хил лв.

Дата: 09.03.2009 г.

Съставител:

/ Николай Георгиев Николов /



Ръководител:

/ Антонио Хесус Оливер Гомес /

/ Димитър Богомилов Тановски /

/ Димитър Петров Лобутов /

