

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на ДАЕЛО ООД
 Адрес София, Бачо Киро
 КЪМ 31.12.2022

ЕИК по БУЛСТАТ
 175165892

АКТИВ				ПАСИВ			
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ		Код на реда	Сума (в хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ		Код на реда
			Текуща година	Предходна година			Текуща година
			1	2			1
							2
а		б			а		
А. Записан, но невнесен капитал		01000			А. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи					I. Записан капитал		1980
I. Нематериални активи					II. Премии от емисии		
1. Продукти от развойна дейност		02110			III. Резерв от последващи оценки		
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи		02120			IV. Резерви		
3. Търговска репутация		02130			1. Законови резерви		05410
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане		02140			2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		05420
Общо за група I:		02100			3. Резерв съгласно учредителен акт		05430
II. Дълготрайни материални активи					4. Други резерви		05440
1. Земи и сгради, в т.ч.:		02210	1988	1988	Общо за група IV:		8
- земи		02211	1988	1988	V. Нагрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		8
- сгради		02212			- неразпределена печалба		05510
2. Машини, производствено оборудване и апаратура		02220			- непокрита загуба		05520
3. Съоръжения и други		02230			Общо за група V:		05500
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		02240	456	456	VI. Текуща печалба (загуба)		05600
Общо за група II:		02200	2444	2444	Общо за раздел А:		05000
III. Дългосрочни финансови активи					Б. Провизии и сходни задължения		1881
1. Акции и дялове в предприятия от група		02310			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		06100
2. Предоставени заеми на предприятия от група		02320			2. Провизии за данъци, в т.ч.:		06200
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия		02330			- отсрочени данъци		06210
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия		02340			3. Други провизии и сходни задължения		06300
5. Дългосрочни инвестиции		02350			Общо за раздел Б:		06000
6. Други заеми		02360			В. Задължения		
7. Изкупени собствени акции		02370			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:		07100
номинална стойност					до 1 година		07101
Общо за група III:		02300			над 1 година		07102
IV. Отсрочени данъци		02400			2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:		07200
Общо за раздел Б:		02000			до 1 година		07201

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на ДАЕЛО ООД
Адрес София, Бачо Киро
за 01.01.2022 - 31.12.2022

ЕИК по БУЛСТАТ
175165892

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	код на реда	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	код на реда	Сума (в хил. лв.)	
		Текуща година	Предходна година			Текуща година	Предходна година
а	б	1	2	а	б	1	2
А. Разходи				А. Приходи			
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	10100			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч:	15100		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	10200			а) продукция	15110		
а) суровини и материали	10210			б) стоки	15120		
б) външни услуги	10220			в) услуги	15130		
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	10300			2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	15200		
а) разходи за възнаграждения	10310			3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин	15300		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	10320			4. Други приходи, в т.ч:	15400		
- осигуровки, свързани с пенсии	10321			- приходи от финансиране	15410		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	10410			Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2+ 3+ 4)	15000		
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	10411			5. Приходи от от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	16100		
- разходи за амортизация	10411			- приходи от участия в предприятия от група	16110		
- разходи от обезценка	10412			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:	16200		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	10420			- приходи от предприятия от група	16210		
5. Други разходи, в т.4.:	10500	8		7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч:	16300		
а) балансова стойност на продадените активи	10510			а) приходи от предприятия от група	16310		
б) провизии	10520			б) положителни разлики от операции с финансови активи	16320		

Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	10000	8	8	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове	16330	
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	11100			Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	16000	
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	11110					
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	11200					
а) разходи, свързани с предприятия от група	11210					
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи	11220					
Общо финансови разходи (6 + 7)	11000					
8. Печалба от обичайна дейност	14000			8. Загуба от обичайна дейност	19000	8
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7)	13000	8	8	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7)	18000	
9. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	14100			9. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	19100	8
10. Разходи за данъци от печалбата	14200					
11. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	14300					
12. Печалба (9 - 10 - 11)	14400			10. Загуба (9 + ред 10 и 11 от раздел А)	19200	8
Всичко (Общо разходи + 10 + 11 + 12)	14500	8	8	Всичко (Общо приходи + 10)	19500	8

Дата на съставяне: 6.6.2023

Съставител:
Николай Георгиев Николов

Ръководител:
Димитър Петров Лобутов

Милко Ангелов Ангелов



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

ЕИК по БУЛСТАТ
175165892

(хил.лв)

на ДАЕЛО ООД
Адрес София, Бачо Киро
за 01.01.2022 - 31.12.2022

Показатели	Код на реда	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ						Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
					Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба				
а	6	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
1. Салдо в началото на отчетния период	61610	1980							8	14	(105)	(8)	1889	
2. Промени в счетоводната политика	61620													
3. Грешки	61630													
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	61640	1980							8	14	(105)	(8)	1889	
5. Изменения за сметка на собствениците	61650													
- увеличение	61651													
- намаление	61652													
6. Финансов резултат за текущия период	61660											(8)	(8)	
7. Разпределения на печалбата	61670													
- за дивиденди	61671													
8. Покриване на загуба	61680													
9. Последващи оценки на активи и пасиви	61680													
- увеличение	61691													
- намаление	61692													
10. Други изменения в собствения капитал	61710										(8)	(8)		
11. Салдо към края на отчетния период	61720	1980							8	14	(113)	(8)	1881	
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина	61730													
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 +/- 12)	61740	1980							8	14	(113)	(8)	1881	

а съставяне: 06.06.2023

Съставител:

Николай Георгиев Николов

Ръководител:

Димитър Петров Лобузов

Милко Ангелов Ангелов



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

на ДАЕЛО ООД

за 01.01.2022 - 31.12.2022

(Левове)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти						
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения						
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Плащания при разпределения на печалби						
Платени и възстановени данъци върху печалбата						
Други парични потоци от основна дейност		8	-8		8	(8)
Общо за раздел (А)		8	-8		8	(8)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи						
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни						
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Общо за раздел (Б)						
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа						
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	8		8	8		8
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни						
Плащания на задължения по лизингови договори						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Други парични потоци от финансова дейност						
Общо за раздел (В)	8		8	8		8
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	8	8		8	8	
Д. Парични средства в началото на периода			2			2
Е. Парични средства в края на периода			2			2

Дата:

6.6.2023

Съставител:

Ръководител:

Николай Георгиев Николов

Димитър Петров Лобутов

Милко Ангелов Ангелов



П Р И Л О Ж Е Н И Е

Към финансовия отчет на ДАЕЛО ООД за 2022 година

I. ОПИСАНИЕ НА ДЕЙНОСТТА

“ДАЕЛО” ООД, гр.София е вписано в Търговския регистър към Агенцията по вписванията, с ЕИК 175165892. Дружеството е със седалище и адрес на управление гр. София, ул. Бачо Киро № 8. Управители на дружеството са Димитър Петров Лобутов и Милко Ангелов Ангелов.

Предметът на 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.

Капиталът е собственост на три юридически лица:

1. СД "Лобут-АК Лобутов Конярски и с-ие", с ЕИК: 122045903, със седалище и адрес на управление: гр. Самоков, ул. „Асен Карастоянов" 25, представлявано от Димитър Петров Лобутов и Арангел Илиев Конярски, притежаващо 33 (тридесет и три) дяла от капитала на дружеството;
2. „МАНГ“ ООД, с ЕИК 130024809, представлявано от управителя Милко Ангелов Ангелов, притежаващо 33 /тридесет и три/ дяла от капитала на дружеството;
3. „ДЕНИДЕ“ ООД, с ЕИК 130274403, представлявано от управителя Иван Делчев Делчев, притежаващо 33 /тридесет и три/ дяла от капитала на дружеството.

Съдружниците са направили допълнителни парични вноски по чл.134 от Търговския закон общо в размер на 565 хил.лева, разпределени както следва.

1. СД "Лобут-АК Лобутов Конярски и с-ие" е направило парична вноски в размер на 187 216 лева;
2. „МАНГ“ ООД е направило парична вноски в размер на 188 126 лева;
3. „ДЕНИДЕ“ ООД е направило парична вноски в размер на 188 136 лева.

През 2022 година съдружниците са направили допълнителни парични вноски по чл.134 от ТЗ общо в размер на 8 хил. лева.

II. БАЗА ЗА СЪСТАВЯНЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Приложеният финансов отчет е изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти за финансово отчитане, 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 Международните стандарти за финансово отчитане.

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 счетоводни стандарти за финансово отчитане изискват 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 НСС 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 2022 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 се посчитат по цена на придобиване намалена с натрупаната амортизация.

Към 31.12.2022 г. дружеството отчита в своя баланс разходи за придобиване на дълготрайни активи в размер на 456 хил.лв. Отчетените разходи по развитие включват разходи за изграждане на ваканционно-туристически комплекс в местността”Диньов гьол“, обл. Царево, Бургаска област. Към момента проектът не се развива и не се очаква в следващата година дружеството да предприеме дейности по неговото развитие.

Дружеството притежава недвижим имот – УПИ в местността”Диньов гьол“, обл. Царево, Бургаска област с балансова стойност 1 988 хил.лв.

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 %; 4години

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

Дружеството не притежава дълготрайни нематериални активи.

Дълготрайни финансови активи

Финансовите дълготрайни активи се оценяват по недисконтирана сума към датата на придобиване на активите. Дружеството не притежава дълготрайни финансови активи.

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 влагане 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.

Към 31.12.2022 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.

6. Парични средства

Към 31.12.2022 г. дружеството има открита една банкова сметка.

7. Приходи от продажби

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

За финансовата 2022 година, дружеството не е отчетло приходи от дейността, предвид обстоятелството, че не са извършвани дейности по реализация на инвестиционния проект и неговото развитие.

8. 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.

Дружеството няма наети лица по трудови или извънтрудови правотношения.

9. Данъчно облагане и финансов резултат

Разходите за данъци се начисляват в съответствие с българското законодателство.

10. Финансов резултат за периода

Дружеството приключва финансовата година с нетен финансов резултат – загуба в размер на 8 хил. лева. Загубата е формирана от отчетени разходи за платени местни данъци и такси дължими за 2022 г. за притежаваните недвижими имоти.

Съставител:

Николай Георгиев Николов

Ръководители:

Димитър Петров Лобутов

Милко Ангелов Ангелов



Дата: 15.06.2023 г.