

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

на ДАЕЛО ООД към 31.12.2018 г.

АКТИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година
а	1	2
А. Нетекущи (дългосрочни) активи		
I. Дълготрайни материални активи		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	1,988	1,988
- сгради		
2. Машини, производствено оборудване и апаратура		
3. Транспортни средства		
4. Съоръжения и други		
5. ДМА в процес на изграждане	456	456
Общо за група I:	2,444	2,444
II. Отсрочени данъци		
Общо за раздел А:	2,444	2,444
Б. Текущи (краткотрайни) активи		
I. Материални запаси		
1. Суровини и материали		
2. Продукция и стоки, в т.ч.		
- стоки		
Общо за група I:	-	-
II. Вземания		
1. Вземания от клиенти и доставчици		
2. Други вземания		
Общо за група II:		
III. Парични средства, в т.ч.:	-	-
- в брой		
- в безсрочни сметки (депозити)	2	1
- Блокирани парични средства (гаранции и депозити)		
Общо за група III:	2	1
Общо за раздел Б:	2	1
В. Разходи за бъдещи периоди		
Сума на актива	2,446	2,445

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година
а	1	2
А. Собствен капитал		
I. Записан капитал	1,980	1,980
II. Резерви		
1. Други резерви	8	8
Общо за група II:	8	8
III. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- неразпределена печалба	14	14
- непокрита загуба	(85)	(69)
Общо за група III:	(71)	(55)
IV. Текуща печалба (загуба)	(6)	(16)
Общо за раздел А:	1,911	1,917
Б. Задължения		
1. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:		
до 1 година		
2. Получени аванси, в т.ч.:		
до 1 година		
3. Задължения към доставчици, в т.ч.:		
до 1 година		
4. Други задължения, в т.ч.:	535	528
до 1 година		
над 1 година	535	528
- към персонала, в т.ч.:		
до 1 година		
- осигурителни задължения, в т.ч.:		
до 1 година		
- данъчни задължения, в т.ч.:		
до 1 година		
Общо за раздел Б в т.ч.:	535	528
до 1 година	-	-
над 1 година	535	528
Сума на пасива	2,446	2,445

Дата: 15 март 2019 г.

Съставител:
/Николай Георгиев Николов/



Ръководители:
/Димитър Петров Лобутов/

/Димитър Богомилев Тановски/

Отчет за приходите и разходите

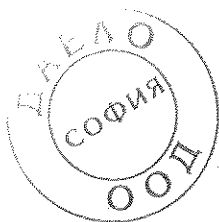
на ДАЕЛО ООД за периода 01.01.2018 - 31.12.2018 г.

Наименование на разходите	Сума (хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година
а	1	2
А. Разходи		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:		
а) суровини и материали		
б) външни услуги		
2. Разходи за персонала, в т.ч.:		
а) разходи за възнаграждения		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:		
- осигуровки, свързани с пенсии		
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:		
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:		
- разходи за амортизация		
4. Други разходи, в т.ч.:	6	16
а) балансова стойност на продадени активи		
Общо разходи за оперативна дейност		
Разходи за лихви и други финансови разходи		
Общо финансови разходи		
6. Печалба от обичайна дейност		
Общо разходи	6	16
7. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)		
8. Разходи за данъци от печалбата		
9. Печалба	-	-
Всичко	6	16

Наименование на приходите	Сума (хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година
а	1	2
Б. Приходи		
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:		
а) продукция		
б) стоки		
в) услуги		
2. Други приходи		
Общо приходи от оперативна дейност	-	-
3. Други лихви и финансови приходи		
Общо финансови приходи	-	-
Общо приходи	-	-
4. Загуба	6	16
Всичко	6	16

Дата: 15 март 2019 г.

Съставител:
/Николай Георгиев/Николов/



Ръководители :
/ Димитър Петров Лобузов /

/ Димитър Богомилов Тановски /

Отчет за собствения капитал на ДАЕЛО ООД към 31.12.2018 г.

(Хил. лв.)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансови резултати от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерви, свързани с изкупени собствени акции	Резерви съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		

Салдо в началото на отчетния период	1,980	-	-	-	-	-	8	14	(69)	(16)	1,917
Финансов резултат за текущия период										(6)	(6)
Разпределение на печалба за дивиденди											-
Други изменения в собствения капитал									(16)	16	-
Собствен капитал към края на отчетния период	1,980	-	-	-	-	-	8	14	(85)	(6)	1,911

Дата: 15 март 2019 г.

Съставител:
/Николай Георгиев Николов/

Ръководители :
/ Димитър Петров Яобутов /



/ Димитър Богомилев Тановски /

Отчет за паричните потоци по прекия метод
на ДАЕЛО ООД за периода 01.01.2018 - 31.12.2018 г.

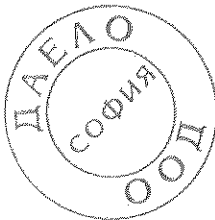
(Хил. лв.)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъп-ления	плаща-ния	нетен поток	постъп-ления	плаща-ния	нетен поток
a	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти			-			-
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения			-			-
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
Платени и възстановени данъци върху печалбата			-			-
Плащания при разпределения на печалби			-			-
Други парични потоци от основна дейност		6	(6)	-	16	(16)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	-	6	(6)	-	16	(16)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			-			-
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)			-			-
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени допълнителни вноски от съдружници	7		7	17		17
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (В)	7	-	7	17	-	17
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	-	6	1	-	16	1
Д. Парични средства в началото на периода	-	-	1	-	-	-
Е. Парични средства в края на периода	-	-	2	-	-	1

Дата: 15 март 2019 г.

Съставител:

/Николай Георгиев Николов/



Ръководители:

/ Димитър Петров Лобутов /

/ Димитър Богомилов Тановски /

П Р И Л О Ж Е Н И Е

Към финансовия отчет на ДАЕЛО ООД към 31.12.2018 година

I. ОПИСАНИЕ НА ДЕЙНОСТТА

“ДАЕЛО” ООД, гр.София е вписано в Търговския регистър на РБ. Дружеството е със седалище и адрес на управление гр. София, ул. Бачо Киро № 8. Управители на дружеството са две физически лица - г-н Димитър Петров Лобутов и г-н 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.

Капиталът е собственост на две юридически лица:

1. **"Давид, Робъртс и Съдружие - България" ЕООД** с ЕИК: 130751623, със седалище и адрес на управление: гр. София, район Оборище ул. "Бачо Киро" No 8, представлявано от управителя Антон Михайлов Иванов;
2. **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.

Съдружниците са направили допълнителни парични вноски по чл.134 от Търговския закон в размер на 535 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 разходи 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 2018 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 посчват по цена на придобиване намалена с натрупаната амортизация.

Към 31.12.2018 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

“ДАЕЛО” ООД
гьол“, обл. Царево, Бургаска област. Към момента, проектът е в началната си фаза на развитие и не се очаква въвеждането му в експлоатация през следващата финансова година.

Дружеството притежава недвижим имот земя в регулация 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 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.

Към 31.12.2018 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 31.12.2018 г. дружеството притежава налични средства в банкови сметки в размер на 2 хил. лева.

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 2018 година, дружеството не е отчетло приходи от дейността, предвид обстоятелството, че същото се намира в процес на развитие на инвестиционен проект.

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.

Дружеството приключва финансовата година с нетен финансов резултат – загуба в размер на 6 хил. лева.

Съставител:

Николай Георгиев Николов

Ръководители:

Димитър Петров Лобутов

Димитър Богомилов Тановски

Дата: 15.03.2019 г.

