

ДРИЙМТУР БГ ЕООД

СЪКРАТЕН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

за годината, приключваща на 31 декември 2011 година

БАЛАНС

на фирма: ДРИИМТУР БГ ЕООД

за периода: 01.01.2011 до 31.12.2011

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лева)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лева)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
а	2	1	а	2	1
A. ЗАПИСАН НО НЕВНЕСЕН 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			III. Резерв от последващи оценки		
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи.			IV. Резерви		
3. Търговска репутация			1. Зконови резерви		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане.			2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
Общо за група I:	0		3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви		
1. Земи и сгради, в т.ч.:			Общо за група IV:		
- земи			V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- сгради			- неразпределена печалба	30	30
2. Машини, производствено оборудване и апаратура.			- непокрита загуба	-26	
3. Съоръжения и други.			Общо за група V:	4	30
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане.			VI. Текуща печалба (загуба)	-13	-26
Общо за група II:			Общо за раздел A:	-4	9
III. Дългосрочни финансови активи			Б. Провизии и сходни задължения		
1. Акции и дялове в предприятия от група			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			Общо за раздел Б		
6. Други заеми			В. Задължения		
7. Изкупени собствени акции			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:		
номинална стойност.....хил.лв.	X		до 1 година		
Общо за група III:			над 1 година		
IV. Отсрочени данъци			2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:		
Общо за раздел "Б"	6		до 1 година		
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			над 1 година		
I. Материални запаси			3. Получени аванси, в т.ч.:	0	
1. Суровини и Материали			до 1 година		
2. Незавършено производство			над 1 година		
3. Продукция и стоки, в т.ч.:			4. Задължения към доставчици в т.ч.:	7	12
- продукция			до 1 година	7	12
- стоки			над 1 година		
4. Предоставени аванси.			5. Задължения по полици в т.ч.:		
Общо за група I:	0		до 1 година		
II. Вземания			над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	7	10	6. Задължения към предприятия от група в т.ч.:		
над 1 година			до 1 година		
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:			над 1 година		
над 1 година			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			до 1 година		
над 1 година			над 1 година		
4. Други вземания, в т.ч.:			8. Други задължения	12	19
над 1 година			до 1 година	12	19
Общо за група II:	7	10	над 1 година		
III. ИНВЕСТИЦИИ			- към персонала в т.ч.:	1	5
1. Акции и дялове в предприятия от група			до 1 година	1	5
2. Изкупени собствени акции			над 1 година		
номинална стойност.....хил.лв.	X		- осигурителни задължения в т.ч.:		1
3. Други инвестиции			до 1 година		1
Общо за група III:	0		над 1 година		
IV. Парични средства, в т.ч.:			- данъчни задължения в т.ч.:	10	11
- в брой	6	24	до 1 година	10	11
- в безсрочни сметки (депозити)	2	5	над 1 година		
Общо за група IV:	8	29	Общо раздел В, в т.ч.:	19	31
Общо за раздел "В":	15	39	до 1 година	19	31
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ		1	над 1 година	0	
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:		
			- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	15	40	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	15	40

Дата на съставяне: 24.02.2012.

Съставител:

С. С. С. С.

С. С. С. С.



С. С. С. С.

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на фирма : **ДРИЙМТУР БГ ЕООД**

за периода: 01.01.2011 до 31.12.2011

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума(хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума(хил.лв.)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			Б. Приходи		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажбата, в т.ч.:	65	137
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	63	123	а) продукция		
а) суровини и материали	1		б) стоки		
б) външни услуги	62	123	в) услуги	65	137
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	14	36	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	12	30	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	2	6	4. Други приходи, в т.ч.:		1
- осигуровки, свързани с пенсии			- приходи от финансираня		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:			Общо приходи от оперативната дейност (1+2+3+4)	65	138
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:			5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация			- приходи от участия в предприятия от група		
- 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 участия в предприятия от група		
5. Други разходи, в т.ч.:			7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		
а) балансова стойност на продадените активи			а) приходи от предприятия от група		
б) провизии			б) положителни разлики от операции с финансови активи		
в) други		4			
Общо разходи за оперативна дейност(1+2+3+4+5)	77	163	в) положителни разлики от промяна на валутните курсове		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:			Общо финансови приходи (5+6+7)		
- отрицателни разлики от промяна на валутните курсове					
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	1	1			
а) разходи свързани с предприятия от група					
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи (6+7)	1	1	8. Загуба от обичайната дейност		26
8. Печалба от обичайна дейност			9. Извънредни приходи		
9. Извънредни разходи			Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	65	138
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	78	164	10. Счетоводна загуба (общо приходи-общо разходи)	13	26
10. Счетоводна печалба(общо приходи- общо разходи)					
11. Разходи за данъци от печалбата					
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10-11-12)			11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)	13	26
ВСИЧКО (Общо разходи+11+12+13)	78	164	ВСИЧКО (Общо приходи+11)	78	164

Дата на съставяне: 24.02.2012

Съставител:

Ръководител:

(Съставител)
С. Кръева

(Ръководител)
А. Василева

Бележки към годишния финансов отчет

	стр.		стр.
1 Статут и предмет на дейност	3	13 Материални запаси	9
2 База за изготвяне	3	14 Вземания	9
3 Значими счетоводни политики	3	15 Разходи за бъдещи периоди	10
4 Нетни приходи от продажби	7	16 Приходи за бъдещи периоди	10
5 Разходи за материали	7	17 Задължения	10
6 Разходи за външни услуги	8	18 Събития след балансовата дата	10
7 Разходи за персонала	8	19 Свързани лица	11
8 Средносписъчен брой на персонала	8		
9 Финансови разходи	8		
10 Финансови приходи	8		
11 Разходи за данък печалба	9		
12 Отсрочени данъчни активи и пасиви	9		

Бележки към годишния финансов отчет**1. Статут и предмет на дейност**

Дриймтур БГ ЕООД -Дружеството е еднолично дружество с ограничена отговорност, регистрирано в съответствие с Търговския закон на Република България.

Предметът на дейност на Дружеството е: консултантски и посреднически услуги, туристически услуги, продажба на самолетни билети, вътрешна и външна търговска дейност.

2. База за изготвяне**(а) Изразяване за съответствие**

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приети с Постановление на Министерски съвет на Република България и приложими от 01 януари 2008 година.

Законът за счетоводството дава възможност на дружествата, които в зависимост от числеността на персонала, нетните приходи и балансовата стойност на активите, се определят като малки и средни предприятия, да изберат база за изготвяне на финансовите си отчети. Дружеството е избрало за база и е изготвило настоящия финансов отчет в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, в сила от 01 януари 2008 година.

Оповестените по-долу значими счетоводни политики са прилагани последователно през всички периоди, представени в този финансов отчет. Информацията, оповестена във финансовия отчет отразява настъпилите изменения в счетоводното законодателство, включително и за сравнителния период - 2010 година, като в случаите, в които се налага, съответните суми са прекласифицирани.

(б) База за измерване

Настоящият финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена.

(в) Функционална валута и валута на представяне

Съгласно изискванията на българското счетоводно законодателство Дружеството води счетоводство и съставя финансовите си отчети в националната валута на Република България - български лев. При условията на валутен борд българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лева за 1 евро.

За целите на продажбата на самолетни билети Дружеството използва курс на еврото 1.956 лева за 1 евро.

Този финансов отчет е представен в Български лева (BGN), който е функционалната валута на Дружеството

Всички суми в настоящия финансов отчет, освен ако не е упоменато друго, са посочени в хиляди лева.

(г) Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Приложението на Националните стандарти за малки и средни предприятия изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

Очакванията и основните допускания се преразглеждат във всеки отчетен период. Повторното преразглеждане на счетоводните оценки се признава в периода, в който оценката е преразгледана, когато преразглеждането засяга само този период, или в периода на преразглеждането и бъдещи периоди, ако преразглеждането оказва влияние на сегашния и на бъдещите периоди.

3. Значими счетоводни политики**(а) Операции с чуждестранна валута**

Операциите с чуждестранна валута, с изключение на тези за покупка и продажба на валута, се завеждат първоначално във функционалната валута по централния курс на Българска народна банка, приложим в деня на

извършване на сделката. Закупената валута се оценява по валутния курс на придобиване, а продадената валута се оценява по валутния курс на продажбата.

Парични активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат във функционалната валута по заключителния курс в деня на изготвяне на отчета. Непаричните позиции, които се отчитат по историческа цена, изразена в чуждестранна валута, се оценяват, като се използва валутния курс към датата на сделката, а за тези, които се отчитат по справедлива стойност се използва валутния курс към датата, на която е определена справедливата стойност.

Печалба или загуба от курсови разлики, произтичащи от уреждането на парични позиции при курсове, различни от тези, по които са били заведени първоначално, или са били отчетени в предходни финансови отчети, се отчитат като текущ финансов приход или разход за периода, в който са възникнали.

Текущата оценка на позициите в чуждестранна валута се извършва в последния ден на всеки календарен месец и към датата на съставяне на междинен или годишен финансов отчет.

(б) Имоти, машини, съоръжения и оборудване

Признаване и оценка

Имотите, машините, съоръженията и оборудването се отчитат по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загуби от обезценка.

Цената на придобиване включва покупната цена и всички преки разходи, свързани с придобиването на актива. Цената на придобиване на активи по стопански начин включва разходите за материали и труд, всички други разходи по въвеждането на съответния актив в планираната употреба, както и разходите за извеждането му от експлоатация и възстановяване на терена. Закупен софтуер, без който е невъзможно функционирането на закупено оборудване, се капитализира като част от това оборудване. Разходи по заеми свързани с придобиването или изграждането на квалифициращи се активи, се признават в печалби и загуби при възникването им. Активи, придобити в резултат на безвъзмездна сделка, се оценяват по справедлива стойност. Първоначалната оценка на активите, получени в резултат на апортна вноска по реда на Търговския е тази, приета от съда плюс всички преки разходи.

Когато в имотите, машините, съоръженията и оборудването се съдържат компоненти с различна продължителност на полезен живот, те се отчитат отделно.

Ръководството на Дружеството е възприело политика на капитализиране на активи в случай, че тяхната цена на придобиване е еквивалентна на, или надвишава ниво на същественост в размер на 700 лева.

Последващи разходи

Възникнали последващи разходи, за да се подмени част от актив от имотите, машините, съоръженията и оборудването, се капитализират в съответния актив само когато е вероятно предприятието да получи в бъдеще икономически ползи, свързани с тази част от актива, и разходите могат да бъдат оценени надеждно. Балансовата стойност на подменената част се отписва. Значими модернизации и подобрения, които удължават живота и срока на годност като увеличават капацитета и производителността на дълготрайния актив, се капитализират. Поддръжка, ремонти и незначими подобрения се отчитат в отчета за приходи и разходи. Разходите за консервиране се отчитат като текущи разходи за периода, в който са възникнали.

Печалбите и загубите от изписване на имоти, машини, съоръжения и оборудване се определят като се съпоставят постъпленията с балансовата стойност и се отчитат в приходи от дейността.

Амортизация

Амортизацията се начислява в отчета за приходите и разходите на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на имотите, машините, съоръженията и оборудването, които се отчитат отделно. Амортизация на придобити активи при условията на финансов лизинг се начислява за по-късия измежду срока на договора и техния полезен живот, освен в случаите когато е почти сигурно придобиването на собствеността върху тях до края на срока на договора. Земята не се амортизира.

Амортизацията на актива започва, когато той е готов за употреба, т.е. когато е на мястото и в състоянието, необходими за неговата експлоатация по начина, предвиден от ръководството.

Амортизацията се преустановява на по-ранната от датата, на която активът е класифициран като държан за продажба или датата, на която активът е отписан.

Методите на амортизация, полезния живот и остатъчните стойности се преразглеждат към всяка дата на изготвяне на финансов отчет.

(в) Нематериални активи

Нематериалните активи придобити от Дружеството, и имащи ограничен срок на използване, се отчитат по цена на придобиване намалена с натрупаната амортизация и натрупани загуби от обезценка. Ръководството на Дружеството е възприело политика на капитализиране на нематериални активи в случай, че тяхната цена на придобиване е еквивалентна на, или надвишава ниво на същественост в размер на 700 лева.

Последващи разходи

Разходи, свързани с поддръжката на нематериални активи се капитализират, само когато се увеличава бъдещата икономическа изгода от актива. Всички останали разходи се признават като разход в момента на тяхното възникване.

Амортизация

Амортизацията се начислява в отчета за приходите и разходите на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на нематериалните активи.

(г) Наети активи

Лизингови договори, по силата на които на Дружеството се прехвърлят всички значими рискове и изгоди от собствеността, се класифицират като финансов лизинг. При първоначално признаване лизингованите активи се отчитат по по-ниската от справедлива стойност и настояща стойност на минималните лизингови плащания. След първоначално признаване активът се отчита според счетоводната политика, приложима за съответния актив.

Други лизингови договори са договори за оперативен лизинг и лизингованите активи не се признават в баланса на Дружеството.

(д) Инвестиционни имоти

Инвестиционните имоти са имоти, държани с цел получаване на приходи от отдаване под наем или за увеличение стойността на капитала, или и за двете. Инвестиционните имоти се представят по справедлива стойност, определена след анализ на получена от различни източници информация.

Разликата между балансовата стойност на ползван от предприятието имот, който е класифициран като инвестиционен, отчитан по справедлива стойност, се признава като текущ приход или разход.

Когато използването на даден инвестиционен имот се промени и той се рекласифицира като имоти, съоръжения и оборудване, неговата справедлива стойност към датата на рекласификацията става цена на придобиване за последващото му отчитане.

(е) Материални запаси

Материалните запаси се оценяват по по-ниската от доставната и нетната реализуема стойност, като разликата се отчита като текущи разходи за дейността. Доставната стойност е сумата на всички разходи по закупуването, преработката и други разходи, направени във връзка с доставянето на стоково-материалните запаси до сегашното им състояние. Разходите за преработка включват тези, пряко свързани с произвежданите продукти плюс постоянните и променливи разходи, които се правят в процеса на производството.

Стоково-материалните запаси се отписват по метода на конкретно определената стойност, когато тяхното потребление засяга конкретни партии производства, проекти или клиенти. В останалите случаи се прилага метода на средно-претеглената стойност.

(ж) Обезценка**Финансови активи**

Балансовата стойност на финансовите активи се преразглежда към всяка дата на изготвяне на баланса, за да се прецени дали не съществуват признаци за обезценка. Един финансов актив се счита за обезценен в случай, че има обективни доказателства за едно или повече събития, имащи негативен ефект върху очакваните бъдещи парични потоци от този актив.

Загуба от обезценка за финансов актив се изчислява като разлика между неговата балансова стойност и очакваната му възстановима стойност. Загубите от обезценка се признават в отчета за приходите и разходите.

Нефинансови активи

Балансовите стойности на нефинансовите активи, различни от инвестиционни имоти, материални запаси и отсрочени данъчни активи, се разглеждат към всяка дата на баланса с цел да се определи дали има признаци за

обезценка. В случай, че съществуват такива признаци, се прави приблизителна оценка на възстановимата стойност на актива.

Възстановимата стойност на актив или на обект генериращ парични потоци е по-високата от нетната продажна цена и неговата стойност в употреба. Нетната продажна цена при пряка сделка е цената, определена в сделката, или при наличие на активен пазар – цената на сделката, сключена през период, най-близък до датата на оценяване, намалена с допълнителните разходи, произтичащи пряко от тази сделка. При оценката на стойността в употреба, бъдещите парични потоци се оценяват във валутата, в която ще бъдат получени, дисконтират се до сегашната им стойност, като се прилага дисконтиращ процент преди данъци, отразяващ текущите оценки за пазара, цената на парите във времето и специфичния за актива риск. За актив, който не генерира самостоятелно парични постъпления, възстановимата стойност се определя за групата активи, генерираща парични постъпления, към която той принадлежи. Загуба от обезценка се признава винаги в случай, че балансовата стойност на един актив или група активи, генерираща парични постъпления, част от която е той, превишава неговата възстановима стойност. Загуби от обезценка се признават веднага като текущ разход за дейността. Ако след извършена обезценка на актив неговата възстановима стойност превиши балансовата му стойност, се отразява възстановяване на загубата от преоценка – като текущ приход от дейността – до размера на предходната обезценка, която е била отразена като текущ разход за дейността.

(з) Доходи на персонала

Краткосрочни доходи

Като краткосрочни доходи на персонала се отчитат парични и непарични основни и допълнителни възнаграждения за положен труд, премии и тангиери, компенсиреми отпуски и законово определените върху тях осигуровки. Тези доходи се признават като текущ разход.

Доходи при напускане

Доходите, изплащани на персонала при прекратяване на трудовото или служебно правоотношение съгласно законодателството, договорно или друго споразумение се отчитат като текущи разходи. Към дата на баланса ръководството оценява приблизителния размер на потенциалните разходи за всички служители и ги представя като задължение на дисконтирана база. В случаите, когато Дружеството се е ангажирало да осигури доходи при напускане преди нормалната дата на пенсиониране или като резултат от направено предложение за поощряване на доброволното напускане, тези доходи се признават за разход в момента на възникването им.

Доходи след напускане

Правителството на България носи отговорността за осигуряването на пенсии по планове за дефинирани вноски. Разходите по ангажимента на Дружеството да превежда вноски по планове за дефинирани вноски се признават в отчета за приходите и разходите при тяхното възникване.

(и) Провизии

Провизия се начислява в случаите, когато Дружеството има правно или конструктивно задължение в резултат от минали събития и е вероятно погасяването на задължението да се осъществи за сметка на изходящ поток от икономически ползи. Провизиите се определят чрез дисконтиране на очаквани бъдещи парични потоци на база лихвен процент преди данъци, който отразява текущата пазарна стойност на парите във времето и рисковете, специфични за задължението.

Гаранции

Провизии за гаранции се признават когато свързаните с тях продукти или услуги са продадени. Провизиите се базират на исторически данни за гаранциите и на претегляне на всички възможни случаи с вероятността те да се случат.

Съдебни спорове

Където е вероятно определен изходящ поток, съдържащ икономически ползи, да бъде необходим за покриване на задължение по съдебен спор, Дружеството признава провизия. Провизията се базира на най-добрата оценка дадена от юридическите съветници на Дружеството. В случаите, когато не може да бъде направена надеждна оценка на размера, задължението се оповестява като потенциално задължение.

(й) Приходи

Приходи се определят по справедливата стойност на полученото или подлежащото на получаване възнаграждение под формата на парични средства. В случаите на разсрочено плащане разликата между справедливата стойност и номиналната стойност на плащането се признава за лихвен приход.

Приходи от продажба на продукция и стоки

Приходи от продажбата на продукция и стоки се признават по справедлива стойност на полученото или очакваното да се получи възнаграждение, намалено с върнатите стоки, отстъпки или рабати. Приход от продажба се признава в отчета за приходите и разходите в момента, когато същественият риск и собственост се

прехвърлят към купувача, получаването на възнаграждението е вероятно, свързаните разходи и възможните връщания на продукция или стоки могат да се определят надеждно, няма продължаващо участие в управлението на продукцията и стоките и сумата на прихода може да се измери надеждно.

Приходи от услуги

Приходите от предоставени услуги се признават в отчета за приходите и разходите пропорционално на степента на завършеност на сделката в деня на изготвяне на баланса. Степента на завършеност обикновено се определя посредством анализ на извършената работа.

Приходи от наеми

Приходи от наеми се признават по линеен метод за периода на наема. Получени допълнителни плащания се признават като неделима част от общия приход от наем за периода на наема.

(к) Финансови приходи и разходи

Финансовите приходи включват приходи от лихви по инвестирани средства, приходи от дивиденди, печалба от продажба на налични за продажба финансови активи, промени в справедливата стойност на финансови активи, отчитани по справедлива стойност, когато промяната се отчита като печалба или загуба, печалба от операции в чуждестранна валута и печалби от хеджингови инструменти, признати като печалби и загуби (в случай, че Дружеството има такива). Приход от лихви се признава в момента на начисляването му по метода на ефективната лихва. Приход от дивиденди се признава на датата, на която е установено правото на Дружеството да получи плащането.

Финансовите разходи включват разходи за лихви по заеми, разходи в резултат на увеличение на задължението, следствие на приближаване с един период на датата, определена за реализиране на провизии, загуби от операции в чуждестранна валута, промени в справедливата стойност на финансови активи, отчитани по справедлива стойност, когато промяната се отчита като печалба или загуба, обезценка на финансови активи и загуби от хеджингови инструменти, които се признават като печалба или загуба (случай, че Дружеството има такива). Всички разходи по платими лихви по заеми се признават като печалба или загуба като се използва метода на ефективния лихвен процент.

(л) Данък върху печалбата

Данъкът върху печалбата за годината представлява текущи и отсрочени данъци. Данъкът върху печалбата се признава в Отчета за приходи и разходи с изключение на този, отнасящ се до статии, които са признати директно в капитала, като в този случай той се представя в капитала.

Текущият данък са очакваните данъчни плащания върху облагаемата печалба за годината, прилагайки данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на баланса, и някои корекции на дължимия данък, отнасящи се за предходни години.

Отсрочените данъци се изчисляват чрез балансовия метод върху временните разлики между сумата на активите и пасивите, използвана за целите на изготвянето на финансовия отчет и сумата използвана за данъчни цели. Сумата на отсрочените данъци се базира на очакването те да се реализират или приспадат, използвайки приложимите към датата на баланса данъчни ставки.

Актив по отсрочени данъци се начислява само до размера, до който е възможно бъдеща облагаема печалба да бъде налична при условие, че неизползваните данъчни загуби и кредити могат да бъдат използвани. Отсрочените данъчни активи са намалени с размера на тези, за които бъдещата изгода не е повече вероятно да бъде реализирана.

Допълнителният данък, който произтича от разпределянето на дивиденди се отчита в момента, в който възниква задължението за изплащане на съответния дивидент.

4. Нетни приходи от продажби

В хиляди лева	2011	2010
Приходи от продажби на стоки	0	0
Приходи от продажби на материали	0	0
Приходи от продажби на дълготрайни активи	0	0
Приходи от продажби на услуги	65	137
Други приходи	0	1
	<u>65</u>	<u>138</u>

5. Разходи за суровини и материали

В хиляди лева	2011	2010
	1	0

6. Разходи за външни услуги	2011	2010
В хиляди лева		
Счетоводно обслужване	3	3
Наем	4	4
Хотелско настаняване	53	103
Рент-а-кар	0	1
Екскурзии	0	0
Други	2	5
Телефонни разговори	0	1
Изложения	0	6
	62	123

7. Разходи за персонала

В хиляди лева	2011	2010
Заплати по трудови договори	12	30
Заплати по договори за управление	0	0
Задължително социално и здравно осигуряване	2	6
Провизии за неползувани отпуски	0	0
Осигуровки върху провизии за неползувани отпуски	0	0
	14	36

8 Средносписъчен брой на персонала, зает в дейността на Дружеството

Брой заети лица по категории персонал	2011	2010
Управител	0	2
Сел адвайзър	1	2
Прокурист	1	0
Технически сътрудник	1	1
	3	5

9. Финансови разходи

В хиляди лева	2011	2010
Разходи от обезценка на финансови активи	0	0
Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	0	0
Разходи за лихви, свързани с банкови заеми	0	0
Разходи за лихви, свързани с предприятия в група	0	0
Разходи за лихви, свързани със заеми от други дружества и лица	0	0
Финансови разходи, свързани със заеми	0	0
Отрицателни разлики от операции с финансови активи	0	0
Други финансови разходи	1	1
	1	1

10 Финансови приходи

В хиляди лева	2011	2010
Приходи от участия в предприятия в група	0	0
Приходи от участия в асоциирани и смесени предприятия	0	0
Приходи от други дългосрочни инвестиции и заеми	0	0
Приходи от лихви от предприятия в група	0	0
Приходи от лихви от други дружества и лица	0	0
Положителни разлики от операции с финансови активи	0	0
Положителни разлики от промяна на валутни курсове	0	0
	0	0

11 Разходи за данък печалба	2011	2010
В хиляди лева	0	0
Основни компоненти на разхода за данъци	2011	2010
Текущ данък от печалбата по данъчна декларация	0	0
(Приход) от отсрочени данъци	0	0
Разход по отсрочени данъци	0	0
Корекция в резултат на промяна в данъчното законодателство	0	0
Преизчисления на текущия данък за предходни периоди, признати през текущия	0	0
Разходи за данъци от печалбата	0	0

12 Отсрочени данъчни активи и пасиви, признати в баланса

В хиляди лева

Отсрочени данъчни (активи)/ пасиви	Активи		Пасиви		Нетен размер	
	2011	2010	2011	2010	2011	2010
Лихви - слаба капитализация	0	0	0	0	0	0
Провизии за пенсии	0	0	0	0	0	0
Провизии за неизползвани отпуски	0	0	0	0	0	0
Данъчна загуба	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0

Приложимата данъчна ставка е 10%, определена със Закона за корпоративното подоходно облагане.

13 Материални запаси

В хиляди лева

Отчетна стойност на материалните запаси към 31 декември	2011	2010
Суровини	0	0
Материали	0	0
Незавършено производство	0	0
Продукция	0	0
Стоки	0	0
Предоставени аванси	0	0
	0	0

14. Вземания**Вземания на Дружеството по видове клиенти и доставчици**

В хиляди лева	2011	2010
Клиенти по продажба на продукцията	0	0
Клиенти по продажба на стоки	0	0
Клиенти по продажба на услуги	7	10
Клиенти по продажба на дълготрайни материални активи	0	0
Клиенти по продажба на материали	0	0
Клиенти по предоставени наеми	0	0
Доставчици по аванси за предплатени услуги	0	0
	7	10

Други вземания

Стойността на финансовите активи представлява максималната кредитна експозиция, намалена с вноските от погасяване на главници, натрупана амортизация на разликите между първоначалния размер и размера на падежа и с всякакво отчисление за обезценка или несъбираемост

В хиляди лева	2011	2010
Вземания от надвнесен данък върху печалбата	0	0
Вземания от данък върху добавената стойност	0	0
Вземания от надвнесени други данъци	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

15 Разходи за бъдещи периоди

В хиляди лева	2011	2010
.....		
Разходи за бъдещи периоди	0	1
	<u>0</u>	<u>1</u>

16 Приходи за бъдещи периоди и финансираня

В хиляди лева	2011	2010
Финансиране за дълготрайни активи	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

17 Задължения**Задължения към финансови предприятия**

Приложението представя информация за договорните взаимоотношения на Дружеството относно ангажименти по заеми и кредити.

Текущи задължения

В хиляди лева	2011	2010
Заеми от български банки	0	0
Заеми от други несвързани дружества	0	0
Задължения по финансов лизинг	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

В хиляди лева	до 1 година	1-2 години	2-5 години	над 5 години
Облигационни заеми	0	0	0	0
Задължения към финансови предприятия	0	0	0	0
Получени аванси	0	0	0	0
Задължения към доставчици	7	0	0	0
Задължения по полици	0	0	0	0
Задължения към предприятия от група	0	0	0	0
Задължения към асоциирани и смесени предприятия	0	0	0	0
Задължения към персонала	1	0	0	0
Осигурителни задължения	0	0	0	0
Задължения към собственици	0	0	0	0
Данъчни задължения	10	0	0	0
Други	1	0	0	0
	<u>19</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

18 Събития след балансовата дата

Не са настъпили съществени събития след балансовата дата, които биха наложили корекции в сумите и оповестяванията във финансовия отчет.

19. Свързани лица

Идентифициране на свързаните лица

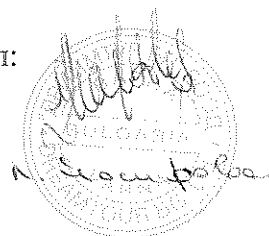
Дрийм Хоумс ЕООД	Едноличен собственик
Корал Мултимедия ЕООД	Едноличен собственик
Легион БГ ООД	Съдружник
Трансконсулт груп ООД	Съдружник
Дриймодит ЕООД	Едноличен собственик
Обама ЕООД	Едноличен собственик
Булдомик ЕООД	Едноличен собственик
Транстехноложки ЕООД	Едноличен собственик
Красота БГ ЕООД	Едноличен собственик
Макс Клима ЕООД	Едноличен собственик
Ол Бългериан Пропъртис ЕООД	Едноличен собственик
Автор ЕООД	Едноличен собственик
Айс Айлънд ЕООД	Едноличен собственик
Казус БГ ЕООД	Едноличен собственик

Дата: 24.02.2012г.

Съставител:


С. Кручева

Ръководител:


Н. Стоянова