

*“Роял парк” АД
Годишен финансов отчет
Доклад за дейността
Доклад на независимия одитор
31 декември 2012 година*

“РОЯЛ ПАРК” АД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

*Март 2013, гр. Казанлък
Този отчет съдържа 22 страници*

Съдържание	страница
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ	3
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС	5
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	7
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	8
ПРИЛОЖЕНИЕ	9-19
1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО	9
2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО	9
3. ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ГФО:	
1. РАЗХОДИ ЗА СУРОВИНИ И МАТЕРИАЛИ	15
2. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ	15
3. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА	16
4. ДРУГИ РАЗХОДИ	16
5. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ	16
6. ПРИХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА	16
7. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ	17
8. ВЗЕМАНИЯ	18
9. ИНВЕСТИЦИИ	18
10. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА	19
11. СОБСТВЕН КАПИТАЛ	19
12. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИ ПРЕДПРИЯТИЯ	19
13. ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	20
14. СВЪРЗАНИ ЛИЦА	21
15. ДОПЪЛНИТЕЛНИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ	22
16. УСЛОВНИ АНГАЖИМЕНТИ	22
17. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА	21

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на “Роял парк” АД
за годината, завършваща на 31 декември 2012

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ		Бележки	2012	2011	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ		Бележки	2012	2011
			BGN '000	BGN '000				BGN '000	BGN '000
А. Разходи									
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:									
а) суровини и материали	1		4	4	а) стоки			30	495
б) външни услуги	2		22	182	б) услуги			30	31
2. Разходи за персонала, в т.ч.:									
а) разходи за възнаграждения			4	7	2. Други приходи в т.ч.:			7	83
б) разходи за осигуровки:			1	2	-приходи от финансираня			-	56
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:									
а) разходи за амортизация	7		4	11	Общо приходи от оперативна дейност		6	37	578
4. Други разходи, в т.ч.:	4		3	469					
а) балансова стойност на продадени активи			-	465					
б) други			3	4					
Общо разходи за оперативна дейност									
			38	675					
5. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:									
а) разходи за лихви			87	107	3. Загуба от обичайна дейност			(91)	(208)
б) други			3	4	Общо приходи			37	578
Общо финансови разходи									
5			90	111	4. Счетоводна загуба			(91)	(208)
Общо разходи									
			128	786	5. Загуба			(91)	(208)

Общо приходи

Общо приходи от оперативна дейност

Общо разходи

“Роял парк” АД
Годишен финансов отчет
Доклад за дейността
Доклад на независимия одитор
31 декември 2012 година

Всичко	128	786
--------	-----	-----

Всичко	128	786
--------	-----	-----

Отчета за приходите и разходите следва да се разглежда заедно с пояснителните бележки, представящи неразделна част от финансовия отчет, посочени от страница 9 до страница 22

Дата: 27.03.2013 г.

Съставител:

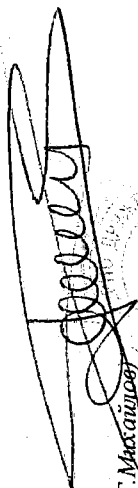
(С. Качан)

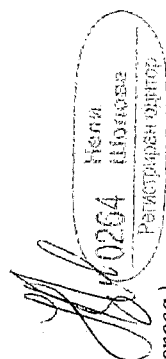
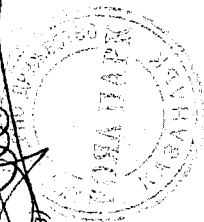
Заверил съгласно одиторски доклад:

(Нели Шопова)

Ръководител:

(Т. Матайлов)





СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "Роял парк" АД
към 31 декември 2012 година

АКТИВ	Бележки	2012		2011		ПАСИВ	Бележки	2012		2011	
		BGN '000		BGN '000				BGN '000		BGN '000	
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи						А. Собствен капитал					
II. Дълготрайни материални активи						I. Записан капитал					
1. Земи и сгради		59		60		V. Нагрупувана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.		384		384	
2. Машини, производствено оборудване и апаратура		0		2		- непокрита загуба		(914)		(706)	
3. Съоръжения и други ДМА		1		2				(914)		(706)	
4. Предоставени аванси и ДА в процес на изграждане		1678		1581		VI. Текуща печалба (загуба)		(914)		(706)	
		1738		1645				(91)		(208)	
III. Дългосрочни финансови активи						Общо за раздел А:	11	(621)		(530)	
1. Акции и дялове в предприятия от група		10		10		Б. Провизии и сходни задължения					
Общо за група III:		10		10							
Общо за раздел Б:		1748		1655		В. Задължения					
В. Текущи (краткотрайни) активи						1. Задължения към финансови предприятия	12	890		1118	
I. Материални запаси						- до 1 година		228		228	
1. Продукция		17		17		- над 1 година		662		890	
		17		17							
Общо за група I:						2. Задължения към доставчици в т.ч.:					
II. Вземания						до 1 година		1		194	
1. Вземания от клиенти и доставчици		-		9				1		194	
2. Вземания от предприятия от група		63		74							
3. Други вземания, в т.ч.:		70		451		3. Други задължения, в т.ч.:	13	1918		1686	
над 1 година		-		450		до 1 година		613		281	
		133		534		над 1 година		1305		1405	
Общо за група II:	8					Общо за раздел В, в т.ч.:		2809		2998	
III. Инвестиции						до 1 година		842		703	
1. Други инвестиции		57		57		над 1 година		1967		2295	
Общо за група III:	9										
IV. Парични средства											
- брой		226		204							
- в безсрочни сметки (депозити)		7		1							

"Роял парк" АД
Годишен финансов отчет
Доклад за дейността
Доклад на независимия одитор
31 декември 2012 година

Общо за група IV:	10	233	205
Общо за раздел В:		440	813
		2188	2468

СУМА НА АКТИВА

СУМА НА ПАСИВА

2188	2468
------	------

Баланса следва да се разглежда заедно с пояснителните бележки, представяващи неразделна част от финансовия отчет, посочени от страница 9 до страница 22

Дата: 27.03.2013 г.

Съставител:

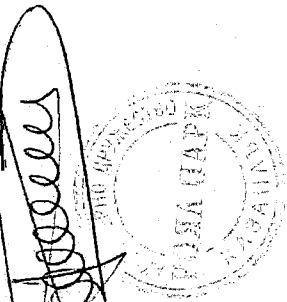
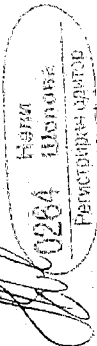
(С. Качан)

Заверил съгласно одиторски доклад:

(Нели Шолова)

Ръководител:

(Т. Михайлов)



ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на “Роял парк” АД
към 31 декември 2012 година

Финансов резултат от минали години

Показатели	Бележки	Записан капитал	Неразпределена печалба	Непокритата загуба	Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
		BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
1. Салдо към 01 януари 2012		384	-	(706)	(208)	(530)
2. Финансов резултат за текущия период					(91)	(91)
3. Разпределения на печалба				(208)	208	0
4. Собствен капитал към 31 декември 2012	10	384	-	(914)	(91)	(621)

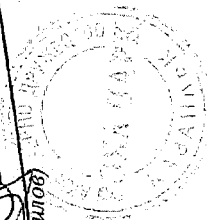
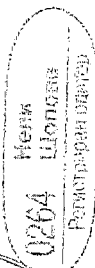
Отчета за промените в собствения капитал следва да се разглежда заедно с пояснителните бележки, представляващи неразделна част от финансовия отчет, посочени от страница 9 до страница 22

Дата: 27.03.2013 г.

Съставител:
(С. Качан)

Заверил съгласно одиторски доклад:
(Нели Шопова)

Ръководител:
(Т. Михайлов)



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
на “Роял парк” АД
за годината, завършваща на 31 декември 2012

	2012			2011		
	Бележки	Постъпления	Плащания	Нетен поток	BGN '000	Нетен поток
А. Парични потоци от оперативна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти		57	29	28		(43)
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		-	5	(5)		(9)
Парични потоци от положителни и отрицателни курсови разлик		-	-	-		(1)
Платени и възстановени ДДС и други държавни такси и данъци		-	5	(5)		(136)
Други парични потоци от основна дейност		7	4	3		(47)
Парични потоци от оперативната дейност		64	43	21		(56)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		-	97	(97)		9
Парични поток в инвестиционната дейност		-	97	(97)		9
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		421	228	193		173
Парични потоци, свързани с лихви			89	(89)		(107)
Парични потоци във финансовата дейност		421	317	104		66
Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)		485	457	28		19
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари				205		186
Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември	10			233		205

Отчета за паричните потоци следва да се разглежда заедно с пояснителните бележки, представляващи неразделна част от финансовия отчет, посочен от страницата 9 до страница 22

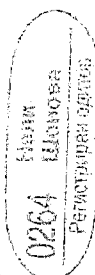
Дата: 27.03.2013 г.

Съставител:

(С. Костан)

Заверил съгласно обитърски доклад:

(Нели Шопова)



Ръководител:
(Т. Михайлов)

(Signature of T. Михайлов)

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА 2012 ГОДИНА

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

“Роял парк” АД е акционерно дружество с поименни акции и с регистриран капитал 384000 (триста осемдесет и четири хиляди) лева. Дружеството е с едностепенна система на управление и се управлява и представлява от Съвет на директорите. Дружеството няма клонове и дъщерни дружества.

Предмета на дейност на дружеството е отдаване под наем на активи, търговия на едро и селско стопанско производство.

2. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

2.1 База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на “Роял парк” АД е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Финансовите отчети са представени в български лева (BGN), закръглени до хиляда.

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

2.2 Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация за една предходна година. Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

2.3 Отчетна валута

Функционалната и отчетна валута на дружеството е български лев. От 01.07.1997 година левът е фиксиран в съответствие със Закона за БНБ към германската марка в съотношение BGN 1: DEM 1, а с въвеждането на еврото като официална валута на Европейския съюз – с еврото в съотношение BGN 1.95583 : EUR 1.

Операции с чуждестранна валута се отчитат в лева по курса на деня на възникване. Парични активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат в лева по курс на деня към 31.12.2011 година. Курсови разлики, възникнали при тези операции се отчитат в Отчета за приходите и разходите.

2.4 Приблизителни счетоводни оценки

Изготвянето на финансов отчет по Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия изисква ръководството да направи някои приблизителни счетоводни оценки и предположения, които се отнасят до докладваните балансови активи и пасиви, оповестените условни активи и пасиви, както и до признатите разходи и приходи за периода. Реалните резултати биха могли да се различават от приблизителните счетоводни оценки.

2.5 Управление на финансовите рискове

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: валутен риск, кредитен риск, ценови риск и ликвиден риск. Финансовите рискове текущо се наблюдават, анализират и прогнозират с цел минимизиране на негативните влияния. Управлението на финансовите рискове се извършва текущо от ръководството на дружеството, което е приело и прилага адекватни принципи и подходи за общото управление на финансовия риск и управлението на отделните специфични рискове.

2.5.1. Лихви по търговски и банкови заеми

При осъществяване на своята дейност дружеството ползва заеми, като при договориране на условията по тях ръководството се стреми да договори възможно най-изгодни условия и да минимизира лихвените рискове. Благоприятен ефект се получава от възможността за договаряне на приемливи лихвени равнища по привлечените ресурси и структурата на лихвените проценти, които съдържат постоянен и променлив компонент с предимствено тегло на постоянната величина, което минимизира вероятността от негативна промяна в движението на паричните потоци.

2.5.2. Кредитни рискове

Кредитният риск се минимизира чрез подбор на търговските партньори, текущ контрол на събираемостта на вземанията и договаряне на предпазни клаузи в търговските взаимоотношения. Финансово – счетоводния отдел извършва периодичен преглед, равнение и анализ на несъбраните вземания, както и получените постъпления.

2.5.3. Ликвидност

Ръководството на дружеството поддържа достатъчно свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност.

2.5.4. Справедлива стойност

Справедливата стойност най-общо представлява сумата, за която един актив може да бъде разменен или едно задължение да бъде изплатено при нормални условия на сделката между независими, желаещи и информирани контрагенти. Политиката на дружеството е да оповестява във финансовите си отчети справедливата стойност на финансовите активи и пасиви, които не са представени по справедлива стойност в баланса, и за които съществуват котировки на пазарни цени и/или достатъчно надеждни източници на информация за прилагане на други алтернативни оценъчни методи.

Концепцията за справедливата стойност предполага реализиране на финансови инструменти чрез продажба. В повечето случаи, обаче, особено по отношение на търговските вземания и задължения, и депозитите, дружеството очаква да реализира тези финансови активи чрез тяхното цялостно обратно изплащане или респ. погасяване във времето. Затова те се представят по тяхната амортизируема стойност.

Също така голямата част от финансовите активи и пасиви са или краткосрочни по своята същност (търговски вземания и задължения), или са отразени в баланса по пазарна стойност.

2.6 Дефиниции и оценка на елементите на Баланса и Отчета за приходите и разходите

2.6.1. Дълготрайни нематериални и материални активи

Нетекущите активи се отчитат и представят по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загуба от обезценка.

Първоначално придобиване

При първоначалното придобиване, дълготрайните активи се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена, митническите такси и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, невъзстановими данъци и др.

Дружеството е определило стойностен праг от 700 лева, под който придобитите активи, независимо че притежават характеристики на дълготрайни материални или нематериални активи се отчитат като текущ разход.

Последващо оценяване

След първоначалното признаване нетекущите активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаните загуби от обезценка.

Последващи разходи

Извършените последващи разходи, свързани с отделен дълготраен актив увеличават балансовата стойност на съответния актив, когато е вероятно предприятието да има икономическа изгода над тази от първоначално определената за актива.

Амортизация

Амортизацията се начислява в Отчета за приходите и разходите на база линейния метод за очаквания срок на полезен живот на амортизуемите дълготрайни активи. Земята не се амортизира. Очакваният полезен живот е както следва:

• Сгради	25 години
• Машини и оборудване	3,33 години
• Транспортни средства	4 години
• Компютърна техника и софтуер	2 години
• Стопански инвентар	6,66 години

Определеният срок на годност на дълготрайните активи се преглежда в края на всяка година и при установяване на значителни отклонения спрямо очаквания бъдещ срок на използване, същият се коригира. Корекцията се третира като промяна в приблизителната оценка и е в сила переспективно, от датата на извършване на промяната.

2.6.2. Търговски и други вземания

Търговски и други вземания се отчитат по тяхната отчетна стойност, намалена със загуба от обезценка. Приблизителна оценка за съмнителни, трудносъбираеми и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се обезценяват изцяло, когато това обстоятелство се установи.

2.6.3. Стоково материални наличности

Стоково материалните наличности се отчитат по по-ниската стойност от доставната стойност и нетната им реализируема стойност.

Нетната реализируема стойност е очакваната продажна цена в нормална бизнес среда, намалена със стойността на разходите за довършителни дейности и разходи по продажбата. Тя се определя на база проучвания на пазара и експертна оценка.

Изписването на материалите е по метода на средно-претеглената цена, а в доставната им стойност се включват разходи за придобиване и разходи, направени във връзка с доставянето им до определено местоположение и подготовката им за употреба.

2.6.4. Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и парични еквиваленти се състоят от парични наличности в каси и парични наличности в банкови сметки.

За целите на изготвянето на Отчета за паричните потоци:

- парични постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%)
- Лихвите по получени инвестиционни кредити се включват като плащания за финансова дейност
- Краткосрочно блокираните средства се третират като парични средства и парични еквиваленти

2.6.5. Обезценка

Балансовата стойност на активите на предприятието се анализира периодично към датата на изготвяне на баланса, за да се прецени дали съществува индикация за обезценка. В случай, че съществуват такива признаци, се прави приблизителна оценка за възстановимата стойност на актива. За нематериални активи, които все още не са въведени в употреба, възстановимата стойност се определя към всяка дата на изготвяне на

баланса. Загуба от обезценка се признава винаги, когато текущата стойност на актива или на група активи, генериращи приходи, част от които е той, превишава възстановимата му стойност. Загубата от обезценка се отчита в Отчета за приходите и разходите.

2.6.6. Лихвени заеми

Лихвените заеми се осчетоводяват при тяхното възникване по цена, намалена с присъщите разходи. В следствие лихвените заеми се отчитат по амортизируема стойност, като всяка разлика между цената и възстановимата стойност се отчита в Отчета за приходи и разходи през периода на ползване на заема на база ефективен лихвен процент.

2.6.7. Лизинг

Финансов лизинг

Финансовият лизинг, при който се трансферира към дружеството съществена част от всички рискове и стопански изгоди, произтичащи от собствеността върху актива под финансов лизинг, се капитализира в счетоводния баланс на лизингополучателя като се представя като дълготрайни материални активи под лизинг по справедлива стойност или със стойността на минималните лизингови плащания, ако те са по-ниски.

Придобитите под финансов лизинг активи се амортизират на база полезен живот на съответния актив.

Разликата между справедливата стойност на наетия актив (или стойността на минималните лизингови плащания) и общата сума на договорените наемни плащания се отчита като финансов разход за бъдещи периоди, който се признава като текущ финансов разход за срока на договора.

Оперативен лизинг

Лизинг, при който наемодателят продължава да притежава съществена част от всички рискове и стопански изгоди от собствеността върху дадения актив се класифицира като оперативен лизинг. Плащанията/постъпленията по оперативния лизинг се признават като разходи/приходи в отчета за доходите на база линеен метод за периода на лизинга.

2.6.8. Търговски и други задължения.

Търговски и други задължения първоначално се отчитат по стойност на възникване, а впоследствие по амортизируема стойност.

Задължения към персонала по трудовото и социално законодателство.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено в Кодекс за социално осигуряване, Закон за здравното осигуряване, Закон за

бюджета за ДОО, Закон за бюджета на здравно осигурителната каса и Закона за държавния бюджет на Република България за съответната година. Общият размер на вноската за задължително държавно обществено осигуряване и за здравно осигуряване за 2011 г. – 28,5%.

Съгласно разпоредбите на Кодекса на труда, работодателят има задължение да изплати при прекратяване на трудовия договор следните обезщетения:

- неспазено предизвестие – до една брутна работна заплата
- поради закриване на предприятието или част от него, съкращения в щата, намаляване на обема на работа и спиране на работа за повече от 15 дни – до една брутна работна заплата
- при пенсиониране – от 2 до 6 брутни работни заплати според трудовия стаж в дружеството
- за неползуван платен годишен отпуск - обезщетение за съответните години за времето, което се признава за трудов стаж

След изплащане на тези обезщетения не произтичат други задължения за работодателя.

Краткосрочните доходи на персонала (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на отчетния период, в които персоналот е положил труд за тях) се признават като разход в Отчета за приходи и разходи и като текущо задължение, след приспадане на платените вече суми и полагащите се удържки.

Към датата на годишния финансов отчет дружеството прави оценка на очакваните разходи по натрупващи се компенсируеми отпуски, които се очакват да бъдат изплатени. В оценката се включват разходите за възнагражденията и разходите за задължително обществено осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

2.6.9. Приходи

Приходите се признават на база принципа на начисляване и до степен, до която икономическите изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат да се оценят надеждно.

Приходи от продажба на активи се признават, когато всички съществени рискове и изгоди от собствеността на активите се прехвърлят на купувача.

Приходите от продажба на услуги се признават като се отчита на 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 по приключването.

При продажби на изплащане, приходът се признава на датата на продажбата без лихвите.

Финансови приходи

Финансовите приходи включват получени лихви от вложени средства, печалби от операции в чуждестранна валута, печалби от операции с финансови инструменти, получени дивиденди от участия.

2.6.10. Разходи

Оперативни разходи

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

Финансови разходи

Финансовите разходи включват плащания за лихви по заеми, загуби от операции в чуждестранна валута други банкови такси и комисионни.

2.6.11. Корпоративен данък

Корпоративен данък върху печалбата за годината включва текущ и отсрочен данък. Съгласно българското законодателство предприятието дължи корпоративен данък (ставка 10% за 2010 година). За 2011 година – данъчната ставка се запазва.

Текущ данък е сумата на данъка, който трябва да се плати върху облагаемата печалба за периода, въз основа на ефективната данъчна ставка към датата на изготвяне на баланса.

Отсрочени данъци се начисляват като се използва балансов метод на задълженията (балансовия пасивен метод), който позволява да се отчитат временни разлики между текущата стойност на активите и пасивите за целите на счетоводното отчитане и за данъчни цели.

Сумата на отсрочените данъци е базирана на очаквания начин за реализация на активите и пасивите. Активите и пасивите по отсрочени данъци се оценяват по данъчни ставки, които се очаква да бъдат в сила за периода, когато активът се реализира или пасивът се уреди, съгласно данъчните закони, действащи към датата на баланса.

3. ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ГФО

1. РАЗХОДИ ЗА СУРОВИНИ И МАТЕРИАЛИ

	2012 BGN'000	2011 BGN'000
Основни материали	-	2
Гориво и смазочни материали	3	1
Ел.материали и вода	1	1
Канцеларски материали и консумативи	-	-
Общо	4	4

2. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

	2012 BGN'000	2011 BGN'000
Изплатена рента	9	37
Косене и ползване на техника и др.	-	2
Охрана	-	2
Застраховки	3	3
Телекомуникационни услуги	1	4
Изключване от горски фонд	-	127
Консултански услуги	6	7
Наеми	1	-
Други	2	-
Общо	22	182

3. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

	2012	2011
	BGN'000	BGN'000
Възнаграждения и заплати	4	7
Социални осигуровки върху заплати и възнаграждения	1	2
Общо	5	9

4. ДРУГИ РАЗХОДИ

	2012	2011
	BGN'000	BGN'000
Отчетна стойност на продадени стоки	-	465
Командировки	0	2
Други разходи	3	2
Общо	3	469

5. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

	2012	2011
	BGN'000	BGN'000
Разходи за лихви по банкови заеми	87	107
Други	3	4
Общо	90	111

6. ПРИХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА

	2012	2011
	BGN'000	BGN'000
Приходи от продажби на стоки	-	464
Приходи от продажби на услуги - приходи от наеми	30	31
Приходи от финансиране на текущата дейност	-	56
Приходи от продажби на ДА	-	8
Приходи от застрахователни обезщетения по щета	7	-
Други приходи – арендно плащане по договори	-	19
Общо	37	578

"Ройл парк" АД
Годишен финансов отчет
Доклад за дейността
Доклад на независимия одитор
31 декември 2012 година

7. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ

ПОКАЗАТЕЛИ

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка				Амортизация				Последваща оценка				Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	В началото на периода	На постъпили през периода	На излезли през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление	Преоценена стойност (4+5-6)	В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление					
	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000		
I. Нематериални активи	Общо за група I:																	
II. Дълготрайни материални активи																		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	67			67			67	7	1		8				8	59		
- Земи	28			28			28	-	-		-				-	28		
- Сгради	39			39			39	7	1		8				8	31		
1. Машины и производствено оборудване	32			32			32	30	2		32				32	0		
2. Съоръжения и други	2			2			2		1		1				1	1		
3. Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане	1581	97		1678			1678									1678		
Общо за група II:	1682	97		1779			1779	37	4		41				41	1738		
III. Дългосрочни финансови активи																		
1. Акции и дялове в предприятия от група	10			10			10									10		
Общо за група III:	10			10			10									10		
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+ II + III)	1692			1789			1789	37	4		41				41	1748		

Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане представляват разходи по придобиване на поземлен имот в гр. Стара Загора и поземлен имот гр. Крън..

Напълноамортизирани активи

Отчетната стойност на напълноамортизираните ДМА, които продължават да се използват в дейността на дружеството е 32 хил. лв. (цистерна, компютри и компютърно оборудване).

Предоставени ДА като обезпечение

Дружеството е предоставило като обезпечение по получен заем от ТБ "Алианс България" АД всичките си активи, притежавани от него.

Дългосрочни финансови активи

Дружеството притежава дялове на стойност 10 хил. лв., представляващи 100% от капитала на "Логистична база ТРАКИЯ" ЕООД.

Дружеството не съставя консолидиран финансов отчет към 31.12.2012г. на основание чл.37а от Закона за счетоводство.

Преглед за обезценка

Извършен е преглед на всички значими дълготрайни нематериални и материални активи към 31 декември 2012 година с цел проверка за наличие на данни за обезценка, в резултат на което е установено, че няма съществени различия между балансовата стойност на активите и техните възстановими стойности.

8. ВЗЕМАНИЯ

	31 декември 2012 BGN'000	31 декември 2011 BGN'000
Вземания от клиенти	-	9
Вземания от предприятия от групата	63	74
Други вземания, в т.ч:	70	451
Предоставен търговски заем	69	450
Депозит за участие в търгове	1	1
Общо	133	534

Условията по предоставения търговски заем са както следва:

Заемател:	"ПИБ 2" ООД, прехвърлен с цесия на „Агробиотех“ ЕООД
Договорен размер на заема:	500 хил. лв.
Лихвен процент:	6%
Падеж:	20.03.2013г.
Цел на заема:	за оборотни средства
Обезпечение:	парични вземания по договор
Салдо към 31.12.2012г. :	69 хил. лв.

9. ИНВЕСТИЦИИ

Дружеството притежава финансови активи, държани с цел търгуване и представляващи акции в следните дружества:

"Роял парк" АД
 Годишен финансов отчет
 Доклад за дейността
 Доклад на независимия одитор
 31 декември 2012 година

	31 декември 2012 BGN'000	31 декември 2011 BGN'000
КПЗ АД – 9245 броя акции	39	39
Ферохром АД – 1025 акции (3,97% участие)	18	18
Общо	<u>57</u>	<u>57</u>

Инвестициите на разположение за продажба са представени по цена на придобиване, тъй като акциите на дружествата нямат котирана пазарна цена на активен пазар и справедливата им стойност не би могла да се оцени надеждно.

10. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ЕКВИВАЛЕНТИ

	31 декември 2012 BGN'000	31 декември 2011 BGN'000
Парични средства в каса	226	204
Парични средства по разплащателни сметки	7	1
Общо	<u>233</u>	<u>205</u>

11. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

	31 декември 2012 BGN'000	31 декември 2011 BGN'000
Записан капитал	384	384
Натрупани печалби/загуби	(1005)	(914)
Общо	<u>(621)</u>	<u>(530)</u>

Основен капитал

Регистрираният капитал на "Роял парк" АД е 384 хил.лв., разпределен в 38400 броя поименни акции, всяка с номинална стойност десет лева.

12. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИ ПРЕДПРИЯТИЯ

	31 декември 2011 BGN'000	31 декември 2011 BGN'000
Задължения по получен банков заем	890	1118
Общо	<u>890</u>	<u>1118</u>

Условията по заема са както следва:

Заемодател:	ТБ "Алианс България" АД
Договорен размер на заема	1458 хил. лева
Лихвен процент	3мес.Sofibor +2%
Падеж	25.11.2017 година
Цел на заема	Инвестиционен кредит
Обезпечение	Залог върху търговското предприятие, ипотеки, поръчителства за пълния размер на заема от страна на акционерите.
Салдо към 31 декември 2012	890 хил. лв.

13. ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31 декември 2011	31 декември 2011
	BGN'000	BGN'000
- Задължения по получени заеми в лева	689	629
- Задължения по получени заеми във валута	1155	982
- Задължения към собствениците	74	74
- Задължения към персонала, НОИ и НАП	0	1
Общо	<u>1918</u>	<u>1686</u>

Условията по получените заеми са както следва:

Заемодател:	физически лица
Общ договорен размер на заемите:	200 хил.лв.
Лихвен процент:	6%
Падеж:	2012г.
Обезпечение:	записи на заповед
Салдо към 31.12.2012г. :	73хил.лв.

Заемодател:	физически лица
Общ договорен размер на заемите:	685хил.лв.
Лихвен процент:	6%
Падеж:	2014г.
Обезпечение:	записи на заповед
Салдо към 31.12.2012г. :	616хил.лв.

Заемодател:	физически лица
Общ договорен размер на заемите:	400хил.евро
Лихвен процент:	6%
Падеж:	2013г.
Обезпечение:	записи на заповед
Салдо към 31.12.2012г. :	259хил.лв.

Заемодател:	физически лица
Общ договорен размер на заемите:	135хил.евро
Лихвен процент:	8,5%
Падеж:	2014г.
Обезпечение:	запис на заповед
Салдо към 31.12.2012г. :	264хил.лв.

Заемодател:	UMT Technology
-------------	----------------

Общ договорен размер на заемите:	220хил.евро
Лихвен процент:	12мес.LIBOR +2%
Падеж:	2014г.
Обезпечение:	няма
Салдо към 31.12.2012г. :	425хил.лв.
 Заемодател:	 PB Power LLC
Общ договорен размер на заемите:	150хил.щадски долари
Лихвен процент:	5,5%
Падеж:	2012г.
Обезпечение:	няма
Салдо към 31.12.2012г. :	207хил.лв.

Задълженията към собствениците представляват допълнителни парични вноски по ТЗ.

14. СВЪРЗАНИ ЛИЦА

През 2012г. са осъществени сделки със следните свързани лица на дружеството:

Свързани лица	Вид на свързаност
Танчо Михайлов	Акционер

Осъществените сделки са продажби на услуги и активи и получени заеми. Условиата, при които се извършват сделките не се отклоняват от пазарните за подобен вид сделки.

	2012 BGN '000	2011 BGN '000
Продажби на стоки на "Логистична база Тракия" ЕООД	-	504
Получени заеми	109	98

Разчетите със свързаните лица са оповестени в Пояснителни бележки 7,8 и 13 от настоящия отчет.

15. ДОПЪЛНИТЕЛНИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ

Съгласно чл.38 от Закона за счетоводството, дружеството следва да оповести начислените за годината суми за услугите, предоставяни от регистрираните одитори на предприятието, поотделно за: независим финансов одит, данъчни консултации и други услуги, несвързани с одита. Възнагражденията за независим одит на годишния финансов отчет и за прегледа на годишния доклад за дейността е с обща стойност 1 хил.лв.

16. УСЛОВНИ АНГАЖИМЕНТИ

Предоставени обезпечения

Във връзка с получен заем от ТБ “Алианс България” АД е предоставен залог върху търговско предприятие, като съвкупност от всички права, задължения и фактически отношения, осъществяващо стопанската си дейност под фирма “Роял Парк” АД.

По получени търговски заеми са представени като обезпечения записи на заповед.

17. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

След датата на баланса не са настъпили събития оказващи съществено значение на финансовото състояние на компанията.

Дата 27.03.2013 година

гр. Казанлък

Съставител:

(С. Качан)

Изпълнителен Директор:

(Танчо Михайлов)

