Приложение № 1 към СС 1

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "ПРОФИТ" АД
към 31.12.2009 г.

АКТИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума /в хил. лв./	
	Текуща година	Предходна година
А. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ		
I. Дълготрайни материални активи		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	1,415	1,327
- земи	217	213
- сгради	1,198	1,114
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	82	182
3. Транспортни средства	53	56
4. Съоръжения и други	521	130
5. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	2,639	2,815
Общо за група I:	4,710	4,510
II. Дългосрочни финансови активи		
1. Дългосрочни инвестиции	404	492
Общо за група II:	404	492
III. Отсрочени данъци	9	
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:	5,123	5,002
Б. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ		
I. Материални запаси		
1. Незавършено производство	33	
2. Продукция и стоки, в т.ч.:	99	4
- продукция	95	
- стоки	4	4
Общо за група I:	132	4
II. Вземания		
1. Вземания от клиенти и доставчици	2	25
2. Вземания от свързани лица	67	67
3. Данъци за възстановяване	3	
4. Съдебни и/или присъдени вземания	-	1
5. Други вземания	-	40
Общо за група II:	72	133
III. Парични средства, в т.ч.:		
- в брой	1	32
- в безсрочни сметки (депозити)	82	1
Общо за група III:	83	33
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	287	170
В. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ, в т.ч.:	104	143
до 1 година	47	73
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В)	5,514	5,315

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума /в хил. лв./	
	Текуща година	Предходна година
А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
I. Записан капитал	2,005	2,005
II. Резерви		
1. Резерв съгласно учредителен акт.	27	9
Общо за група II:	27	9
III. Текуща печалба (загуба)	(78)	19
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:	1,954	2,033
Б. ЗАДЪЛЖЕНИЯ:		
1. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	2,318	2,306
до 1 година	380	203
над 1 година	1,938	2,103
2. Задължения към доставчици, в т.ч.:	78	68
до 1 година	78	68
3. Други задължения, в т.ч.:	235	174
до 1 година	235	158
над 1 година		16
- към персонала, в т.ч.:	41	10
до 1 година	41	10
- осигурителни задължения, в т.ч.:	6	4
до 1 година	6	4
- данъчни задължения, в т.ч.:	4	14
до 1 година	4	14
- финансов лизинг, в т.ч.:	16	39
до 1 година	16	23
над 1 година	-	16
- по заеми, в т.ч.:	147	96
до 1 година	147	96
- други, в т.ч.:	22	11
до 1 година	22	11
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б, в т.ч.:	2,631	2,548
до 1 година	693	429
над 1 година	1,938	2,119
В. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ, в т.ч.:	929	734
- финансирания в т.ч.:	929	734
до 1 година	159	22
СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В)	5,514	5,315

Дата: 25.03.2010 г.

0221 Силва Танева Регистриран одитор

Съставител: АТАНАСКА ГЕОРГИЕВА

Ръководител: ИВАН ГОЧЕВ

ПРОФИТ АД ШУМЕН

Вярно с оригинала

Приложение № 4 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на "ПРОФИТ" АД
за 2009 г.

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки на активи и пасиви	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	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	2,005					9				18	2,032
2. Финансов резултат за текущия период										(78)	(78)
3. Разпределение на печалбата						18				(18)	-
4. Собствен капитал към края на отчетния период	2,005	-	-	-	-	27	-	-		(78)	1,954

Дата: 25.03.2010 г.

Съставител: АТАНАСКА ГЕОРГИЕВА

Ръководител: ИВАЙЛОВ

0221 Слав Тенев Регистриран одитор

"ПРОФИТ" АД ЯМБОЛ

Вярно с оригинала

Приложение № 1 към СС 7

ОТЧЕТ
за паричните потоци по прекия метод
на "ПРОФИТ" АД
за 2009 г.

(хил. лв.)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	1,484	1,048	436	1,120	1,140	(20)
2. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	10	442	(432)	3	146	(143)
3. Платени и възстановени данъци върху печалбата	-	4	(4)	-	1	(1)
4. Други парични потоци от основна дейност	28	22	6	2	73	(71)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	1,522	1,516	6	1,125	1,360	(235)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	542	321	221	-	-	-
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	542	321	221	-	-	-
В. Парични потоци от финансова дейност						
1. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	460	397	63	256	243	13
2. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	4	224	(220)	-	212	(212)
3. Други парични потоци от финансова дейност	-	19	(19)	436	-	436
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	464	640	(176)	692	455	237
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	2,528	2,478	50	1,817	1,815	2
Д. Парични средства в началото на периода			33			31
Е. Парични средства в края на периода			83			33

Дата: 25.03.2010 г.

Съставител: АТАНАСКА ГЕОРГИЕВА

Ръководител: ИВАН ГОЧЕВ

0221 Слав Тенев Регистриран одитор

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
ПРИ „ПРОФИТ" АД
СВЕРИЛ:

Приложение № 5 към СС 1

СПРАВКА
за нетекущите (дълготрайните) активи
на "ПРОФИТ" АД
към 31.12.2009 г.

(хил. лв)

	ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	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 извезените през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
а		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	**Нематериални активи**															
1	Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	1			1			1	1			1			1	-
	Общо за група I:	1	-	-	1	-	-	1	1	-	-	1	-	-	1	-
II.	**Дълготрайни материални активи**															
1	Земи и сгради, в т.ч.:				-			-				-			-	-
	- земи	213	4		217			217				-			-	217
	- сгради	1,310	201	63	1,448			1,448	196	54		250			250	1,198
2	Машини, производствено оборудване и апаратура	335			335			335	153	100		253			253	82
3	Транспортни средства	103	29	3	129			129	47	31	2	76			76	53
4	Съоръжения и други	186	429	5	610			610	56	35	2	89			89	521
5	Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	2,815	410	586	2,639			2,639				-			-	2,639
	Общо за група II:	4,962	1,073	657	5,378	-	-	5,378	452	220	4	668	-	-	668	4,710
III.	**Дългосрочни финансови активи**															
1	Дългосрочни инвестиции	628	122	212	538			538	136	24	26	134			134	404
	Общо за група III:	628	122	212	538	-	-	538	136	24	26	134	-	-	134	404
IV.	**Отсрочени данъци**		9		9			9								9
	Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+ II+ III+ IV)	5,591	1,204	869	5,926	-	-	5,926	589	244	30	803	-	-	803	5,123

Дата: 25.03.2010 г

Съставител:
АТАНАСКА ГЕОРГИЕВА

Ръководител:
ИВАН ГОЧЕВ

"ПРОФИТ" АД ЯМБОЛ

Вярно с оригинала

Приложение № 2 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на "ПРОФИТ" АД

за периода от 01.01.2009 г. до 31.12.2009 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума /в хил. лв./ Текуща година	Предходна година	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума /в хил. лв./ Текуща година	Предходна година
А. РАЗХОДИ			**Б. ПРИХОДИ**		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	310	253	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	1,148	905
а) суровини и материали	126	98	а) стоки	81	85
б) външни услуги	184	155	б) услуги	1,067	820
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	478	149	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	102	0
а) разходи за възнаграждения	447	124	3. Други приходи, в т.ч.:	304	220
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	31	25	- приходи от финансирания	169	151
3. Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:	244	236	Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	1,554	1,125
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	244	236	4. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	4	0
- разходи за амортизация	244	236	а) приходи от лихви	4	0
4. Отчетна стойност на продадени стоки	42	36	Общо финансови приходи (4)	4	0
5. Други разходи, в т.ч.:	304	201	Общо приходи от дейността	1,558	1,125
а) балансова стойност на продадените активи	72	16	5. Загуба от обичайна дейност	87	0
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	1,378	875	6. Извънредни приходи	0	2
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	17	0	Общо приходи (1+2+3+4+6)	1,558	1,127
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	250	232	7. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	87	0
а) разходи за лихви	231	213	8. Загуба (7 + ред 8 и 9 от раздел А)	78	0
б) други финансови разходи	19	19			
Общо финансови разходи (6+7)	267	232			
Общо разходи за дейността	1,645	1,107			
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7)	1,645	1,107			
8. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	0	20			
9. Разходи за данъци от печалбата	(9)	1			
- текущ данък от печалбата	0	2			
- изменение в отсрочени данъци	(9)	(1)			
10. Печалба (8 - 9)	0	19			
Всичко (Общо разходи + 9 + 10)	1,636	1,127	Всичко (Общо приходи + 8)	1,636	1,127

Дата: 25.03.2010 г.

Съставител:
АТАНАСКА ГЕОРГИЕВА

Ръководител:
ИВАН ГОЧЕВ

"ПРОФИТ" АД ЯМБОЛ

0221 Слава Танева Регистриран одитор

Вярно с оригинала

"ПРОФИТ" АД ЯМБОЛ

д. е. с. СЛАВ МИНЧЕВ ТАНЕВ (дипл. № 0221) - регистриран одитор
гр. Варна 9009, ул. „Петко Стайнов“ № 12, вх. 11[А]
☎ /факс 052 505 980, 052 740 717; 0888 600 717; e-mail: desst@abv.bg

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До ОБЩОТО СЪБРАНИЕ
НА АКЦИОНЕРИТЕ
на „ПРОФИТ“ АД
гр. Ямбол

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на „ПРОФИТ“ АД (дружеството), включващ счетоводния баланс към 31 декември 2009 г. и свързаните с него отчет за приходите и разходите, отчет за промените в собствения капитал, отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с националното счетоводно законодателство, включително с приложимите за него, действащи в Република България, Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, се носи от ръководството на дружеството. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансови отчети, които да не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка; подбор и приложение на подходящи счетоводни политики; изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които да са разумни при конкретните обстоятелства.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на дружеството. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

д. е. с. СЛАВ МИНЧЕВ ТАНЕВ (дипл. № 0221) - регистриран одитор
гр. Варна 9009, ул. „Петко Стайнов“ № 12, вх. 11А
тел /факс 052 505 980, 052 740 717; 0888 600 717; e-mail: desst@abv.bg

Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Мнение

В резултат на това удостоверяваме, че финансовият отчет представя достоверно във всички съществени аспекти финансовото състояние на дружеството към 31 декември 2009 г., както и финансовия резултат от неговата дейност и промяната в паричните му потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с националното счетоводно законодателство, включително с приложимите за него, действащи в Република България, Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Обръщане на внимание

Без да квалифицираме нашето мнение, обръщаме внимание на:

1) оповестеното по отношение на условните пасиви в т. 7.2. от Приложението (стр. 16) към финансовия отчет на дружеството. „ПРОФИТ“ АД е ответник по две съдебни дела, свързани с претенции към значим собствен недвижим имот, чиито окончателен изход не може да бъде определен на настоящия етап и във финансовия отчет не са начислени провизии за задължения, които биха могли да възникнат за дружеството.

2) оповестеното по отношение на ликвидния риск в т. 1.6.3. от Приложението (стр. 3) към финансовия отчет на дружеството.

Тези обстоятелства заедно с факта, че в резултат на загубата към 31 декември 2009 г. чистата стойност на имуществото му по смисъла на чл. 247а, ал. 2 от Търговския закон (ТЗ) е под размера на вписания му капитал, поради което дружеството попада в хипотезата на чл. 252, ал. 1, т. 5 от Търговския закон, показват съществуването на значителна несигурност, която може да породи съществено съмнение относно възможността на дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

В съответствие с изискванията на българския Закон за счетоводството (Чл. 38, ал. 4) ние се запознахме със съдържанието на Годишния доклад за дейността на дружеството за 2009 г. Този доклад не представлява част от годишния му финансов отчет за същия период. Отговорността за изготвянето на този Годишен доклад за дейността се носи от ръководството на дружеството. Финансовата информация, представена в Годишния доклад за дейността, съответства във всички съществени аспекти на информацията, представена и оповестена в одитирания финансов отчет на дружеството към 31 декември 2009 г.

0221 Слав Танев Регистриран одитор

30.04.2010 г. Регистриран одитор: .....

(д.е.с. Слав Танев - диплом № 0221)

Гр. Варна 9009, ул. „Петко Стайнов“ № 12, вх. 11А

ПРОФИТ АД ЯМБОЛ

Вярно с оригинала

„ПРОФИТ" АД

ГОДИШЕН ДОКЛАД

ЗА ДЕЙНОСТТА

НА „ПРОФИТ" АД

за 2009 г.

Ръководството на дружеството представя своя годишен доклад за дейността на „Профит"АД към 31.12.2009 година.

ОПИСАНИЕ НА ДЕЙНОСТТА

„Профит"АД е акционерно дружество, регистрирано по Търговкия закон през 2002 год. През първите години от регистрирането си дружеството развива основно наемодателна дейност – отдаване под наем на собствена материална база.

В началото на 2007 год. след реконструкция и модернизация на съществуваща административна сграда в хотел, дружеството вече трета година успешно развива хотелиерска дейност.

Днес хотелски комплекс „Кабиле" предлага нощувки в комфортна обстановка, хранене и развлечение в два класни ресторанта - класически и италиански, лоби-бар и кафе-клуб, фитнес зала, най-добрия СПА център в региона, конферентна зала – за дискусии, семинари и обучения, оборудвана с най-съвременна техника.

Наред с хотелиерската дейност, продължава работата по модернизиране и реконструкция на съществуващата база и отдаването й под наем.

Вече трета година продължава инвестирането в обект „лозов масив" в землището на село Недялско на 675.22 дка собствена земя.

ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА

Развитие и резултати от дейността на дружеството.

През отчетната 2009 година в хотелски комплекс „Кабиле" са посрещнати 3166 гости, спрямо 2008 година броят им е намален с 1382 гости. За сметка на това се е увеличил престоя в дни на едни и същи гости през отчетната година.

Увеличил се е и броят на нощувките на клиенти от фирмите „Язаки България" ЕООД, „Палфингер България" ЕООД, „МКМ БГ – груп" ООД, „Билла България" ЕООД, „Карил и Таня" ЕООД, с които имаме сключени договори. Такива големи фирми са предпочели хотелски комплекс „Кабиле" при настаняване на свои гости или работещи командировани служители в град Ямбол.

През отчетната 2009 година нетните приходи от продажби възлизат на 1148 хил. лв., а общо приходите от оперативна дейност са 1 554 хил. лв. – с 429 хил. лв. повече спрямо 2008 година (1 125 хил. лв.).

хил. лв.

Дейности	2009 г.	2008 г.
1. Хотелиерство	681	500
2. Наемод.дейност	386	320
3. Продажби ДМА и др.	135	69
4.Търговска дейност	81	85
5.Финансиране	169	151
6.Увеличение на ГП и Незавършено произв.	102	-
Всичко:	1554	1125

Трябва да се отбележи, че ръстът на продажбите от хотелиерска дейност спрямо предходната 2008 година е завишен с 36 %. С годините и времето хотелът се налага сред клиентите. Непрекъснато се подобряват условията в хотела, като се извършват частични ремонти, обновява се интериора, вътрешно обзавеждане, търсят се нови решения.

Определено работата в екип, уменията и професионализмът на работещите в обекта са в основата на успехите. Клиентът си тръгва и се връща отново при нас, защото е посрещнат приветливо, обслужен изискано, задоволени са нуждите му, осигурени са му отлични условия за отдих.

Общо разходите за оперативна дейност за 2009 год. са в размер на 1378 хил. лв. Спрямо предходната 2008 година общо разходите са завишени с 503 хил. лв.

По видове разходите са както следва:

Разходите за материали са на обща стойност 126 хил. лв., включващи разходи за ел.енергия, природен газ и горива. Спрямо 2008 година те са завишени с 28 хил. лв.

Разходите за външни услуги са на обща стойност 184 хил. лв., в т.ч. данъци и такси 24 хил. лв., застраховки 12 хил. лв., 14 хил. лв. пране бельо и хим.чистене, реклама 8 хил. лв, такса вода 10 хил.лв, изплатени разходи за одиторски услуги 4 хил. лв., механизирани услуги 25 хил.лв. и други.

Спрямо 2008 година това перо разходи са завишени с 29 хил. лв.

Разходи за персонал са в размер на 478 хил. лв., от тях 447 хил. лв. разходи за възнаграждения и 31 хил. лв. начислени задължителни разходи за осигуровки от работодателя върху възнагражденията.

Спрямо 2008 година разходите в този пряк елемент са завишени с 329 хил. лева.

Разходите за амортизация са в размер на 244 хил. лв. (2008 година: 236 хил. лв.).

Отчетната стойност на продадените стоки е в размер на 42 хил. лв.

Другите разходи са нарастнали с близо 60 % спрямо 2008 година и са в размер на 304 хил. лв. В тези разходи е отчетена и балансовата стойност на продадени активи в размер на 72 хил. лв. В тях е осчетоводена и стойността на текущите разходи за обзавеждане на хотела, признати като такива през 2009 година в размер на 51 хил. лв., както и разходите за закуска на туристите в размер на 97 хил. лв., разходите за хотелски консумативи 16хил. лв., разходи за материали по поддръжката на обекта 16 хил. лв. и други разходи.

За отчетната година дружеството реализира загуба след данъчното преобразуване в размер на 32 хил. лв. Счетоводната загуба е в размер на 78 хил. лв.

Показатели	2009 г.	2008 г.
1. Общо приходи хил. лв.	1558	1127
2. Общо разходи хил. лв.	1645	1107
3. Печалба /загуба/ хил. лв.след данъци	(78)	19
4.Ликвидност		
- коеф. обща ликвидност	0.41	0.40
- коеф. бърза ликвидност	0.22	0.39
- коеф.финансова автономност	0.74	0.80
- коеф. задлъжнялост	1.35	1.25

ИНВЕСТИЦИИ

През 2009 година бяха вложени 43 хил. лв. в преустройство и модернизация на част от обект „Търговски дом" и 146 хил. лв. в преустройство на офис на БПБ в три магазина, които през м. октомври бяха въведени в действие.

Продължи инвестирането в лозовия масив в с. Недялско изгради се и въведе в действие система за капково напояване на обща стойност 405 хил. лв. Инвестираха се средства в обзавеждане за 21 хил. лв., транспортни средства за 29 хил. лв., закупени бяха стари лозя за 6 хил. лв.

Структура на основния капитал

Основният капитал на „Профит" АД е 2005 хил. лв., разпределен в 20 054 броя акции на приносител, всяка с номинална стойност от 100 лв.

Дружеството е с едностепенна система на управление съгласно Търговския закон в Република България.

В Съвета на директорите на дружеството участват:

1. Васил Бъчваров – Председател
2. Христо Дянков – член
3. Иван Гочев – Изп. директор на Дружеството

През отчетната година на членовете на Съвета на директорите са изплатени възнаграждения в размер на 265 хил. лв. въз основа на решение на общото събрание на дружеството.

Дружеството има регистриран клон със седалище и адрес на управление в град Стралджа.

От членовете на Съвета на Директорите Христо Дянков притежава повече от 25% от капитала на „Риго Инвест" ЕООД, Иван Гочев участва в управлението на кооперация „Пробуда", Васил Бъчваров е в управлението на Кооперативен съюз - Ямбол и „Тунджа кооп" АД. Трите управляващи участват в новообразуваното през 2009 година дружество „Профитера" ООД.

През отчетната 2009 година в дружеството няма сключени договори с членовете на съвета на директорите или свързани с тях лица, които излизат извън обичайната му дейност или съществено се отклоняват от пазарните условия.

В устава и вътрешните документи на дружеството не са предвидени привилегии и облекчения за членовете на Съвета на Директорите на дружеството за придобиване на акции или облигации на същото, нито са предвидени специални забрани за това.

Фактори на финансовите рискове

В хода на дейността си Дружеството е изложено на различни финансови рискове, включващи пазарен риск (ефекти от промяна на валутни курсове, ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и лихвен риск.

Управлението на риска в Дружеството се осъществява текущо от ръководството на дружеството, съгласно политиката, определена от собствениците.

Дружеството осъществява сделки деноминирани само в евро, поради което то не е изложено на риск, свързан с възможните промени във валутните курсове.

1. Лихвен риск

Финансовите инструменти, които потенциално излагат Дружеството на лихвен риск са банковите кредити и финансовия лизинг.

При заемите в EUR, за които договореният лихвен процент се формира от надбавка плюс основен лихвен процент, Дружеството е потенциално изложено на риск на паричния поток. Ръководството счита, че поради слабото колебание в пазарните равнища на лихвите, дружеството не е изложено на значителен лихвен риск на паричния поток.

2. Кредитен риск

Финансовите активи, които потенциално излагат дружеството на кредитен риск, са предимно вземанията по продажби. Дружеството е изложено на кредитен риск в случай, че клиентите не заплатят своите задължения. Политиката на ръководството в тази област е насочена към осъществяване на продажби на услуги на клиенти с подходяща кредитна репутация, плащане в брой, плащане чрез кредитни или дебитни карти.

Кредитният риск на паричните средства по банкови сметки е минимален, тъй като дружеството работи само с банки с висок кредитен рейтинг.

3. Ликвиден риск

През отчетната 2009 година съществува такъв риск, тъй като текущите пасиви значително превишават текущите активи на дружеството. Ръководството на дружеството счита, че това обстоятелство ще се промени през 2010 година. Доказателство за това е погашението на кредитите в срок и в месеците преди датата на съставянето на ГФО и факта, че дружеството не изпитва затруднения в плащанията на текущите задължения към дата на съставяне на отчета.

Стопански цели за 2010 година

През 2010 година ръководството на дружеството очаква постигане на икономически и финансов резултат в съответствие с интересите на акционерите, а именно: евентуалните приходи от продажби да достигнат размери над 1800 хил. лева, и постигне на финансов резултат след данъчното преобразуване в размер около 100 хил.лева.

И през 2010 година дружеството ще продължава да инвестира средства в модернизация на съществуващата база, в ново строителство, в движима и недвижима собственост, въвеждане в действие на лозов масив в с. Недялско.

Продължава работата по доизграждане на хотелския комплекс, работейки над нови възможности за ефективност на преките разходи. Ръководството

работи над проект за собстено водозахранване и отопление чрез енергийни източници по програма.

Продължава работата по проект за инвестиране във винарна за преработка на прясно грозде, с отделни помещения за съхранение и бутилиране на вино, дегустационна зала с ресторант, помещение за настаняване на гости и други помещения за изваряване и бутилиране на ракия, всичко това ще се изгражда до самия лозов масив.

Отделно се работи по друг проект за конверсия и преструктуриране на 50 дка стари лозя, изграждане на система за напояване в тях също в землището на с. Недялско в друг парцел.

Средствата за реализиране на инвестиционната програма са – собствени и банкови кредити.

Реализирането на новите инвестиции цели повишаване на конкурентноспособността на предлаганите услуги в хотелски комплекс „Кабиле" и повишаване на печалбата за акционерите, развиване на една нова дейност във фирмата - лозарство, едно ново предизвикателство за нови успехи. По този начин в землището на село Недялско ще се събере на едно място производството на селскостопанска продукция - грозде, преработката му във вино и ракия съчетано с тяхната дегустация и реализация на място.

Отговорности на ръководството

Според изискванията на Закона за счетоводство и Търговския закон ръководството следва да изготви финансов отчет за всяка календарна година, който да дава вярна и точна представа за състоянието на дружеството към края на годината и неговите финансови резултати.

Ръководството е отговорно за коректното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягването и откриването на евентуални злоупотреби и други нередности.

25.03.2010 г.

Изп. директор:.....
(Иван Гочев)

Приложение към годишния финансов отчет
на „Профит“ АД за 2009 год.

1. ОБЩИ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Информация за „Профит“АД

„Профит“АД е акционерно дружество, регистрирано по Търговския закон с решение СГСъд от 22.03.2002 година.

Седалището и адресът на управление са в гр. Ямбол, улица „Търговска“ № 35.

С решение на ЯОС от 23 август 2006 година е регистриран клон с наименование „Профит“АД – клон гр. Стралджа, със седалище и адрес на управление: гр. Стралджа, обл. Ямбол, пл. „Демокрация“ 1.

Капиталът на Дружеството е разпределен в 20 054 броя акции на приносител с номинална стойност 100 лева.

Системата на управление е едностепенна. В Съвета на директорите участват:

- Васил Бъчваров
- Иван Гочев
- Христо Дянков

Дружеството се представлява от Изпълнителния Директор Иван Гочев Иванов.

Основната дейност на Дружеството през 2009 година е хотелиерство.

1.2. База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на дружеството е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (СС), приети с ПМС № 251 от 17.10.2007 г. Дружеството прилага тази база за първи път през 2007 год. и се е съобразило с всички настъпили промени, като при необходимост е извършвало съответните преизчисления и рекласификации.

Годишният финансов отчет е изготвен възоснова на счетоводното предположение за действащо предприятие при прилагане на финансовата концепция за поддържане на собствения капитал.

Финансовият отчет на Дружеството е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценка на някои активи до тяхната справедлива стойност, като това е посочено на съответните места в отчета.

1.3. Използване на приблизителни счетоводни оценки и предположения

Изготвянето на финансовия отчет в съответствие с изискванията на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия изисква ръководството да направи някои приблизителни счетоводни оценки и предположения, които се отнасят до представяните балансови активи и пасиви, както и за признатите разходи и приходи за периода. Действителните резултати биха могли да се различават от приблизителните счетоводни оценки, представени в отчета.

Приблизителните счетоводни оценки и предложения се преразглеждат ежегодно към 31 декември. Резултатите от прегледите на счетоводните оценки се признават за периода, в който са прегледани и в тях съществуват промени.

1.4. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този отчет за една предходна година. Сравнителните данни към 31.12.2008 година са рекласифицирани, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

1.5. Функционална валута и признаване на курсови разлики

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева, който приема като отчетна валута за представяне.

При първоначалното признаване на сделки в чуждестранна валута се записва във функционалната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс към момента на сделката и операцията.

Паричните средства, вземанията и задълженията, като монетарни отчетни обекти, деноминирани в чуждестранна валута, се представят във функционалната валута, като се прилага обменният курс на БНБ. Към 31 декември всяка отчетна година те се оценяват в български лева, като се използва заключителният обменен курс на БНБ.

Ефектите от курсовите разлики, свързани с уреждането на сделки в чуждестранна валута се признават като текущи финансови разходи и приходи и се включват в отчета за приходите и разходите в момента на възникването им. Към 31.12.2009 год. са отчетени отрицателни разлики от промяна на валутни курсове, но сумата в лева е незначителна и не намира отражение в отчета за приходите и разходите в хиляди лева.

Значими валутни курсове:

	31 декември 2009 г.	**31 декември 2008 г.**
1 евро се равнява на	**1.95583 лева**	**1.95583 лева**

Всички данни в настоящия финансов отчет и приложенията към него са представени в хиляди български лева.

1.6. Управление на финансовите рискове

Фактори на финансовите рискове

В хода на дейността си Дружеството е изложено на различни финансови рискове, включващи пазарен риск (ефекти от промяна на валутни курсове, ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и лихвен риск.

Управлението на риска в Дружеството се осъществява текущо от ръководството на дружеството, съгласно политиката, определена от собствениците.

Дружеството осъществява сделки деноминирани само в евро, поради което то не е изложено на риск, свързан с възможните ресни промени във валутните курсове.

1.6.1. Лихвен риск

Финансовите инструменти, които потенциално излагат Дружеството на лихвен риск са банковите кредити и финансовия лизинг.

При заемите в EUR, за които договореният лихвен процент се формира от надбавка плюс основен лихвен процент, Дружеството е потенциално изложено на риск на паричния поток. Ръководството счита, че поради слабото колебание в пазарните равнища на лихвите, дружеството не е изложено на значителен лихвен риск на паричния поток.

1.6.2. Кредитен риск

Финансовите активи, които потенциално излагат дружеството на кредитен риск, са предимно вземанията по продажби. Дружеството е изложено на кредитен риск в случай, че клиентите не заплатят своите задължения. Политиката на ръководството в тази област е насочена към осъществяване на продажби на услуги на клиенти с подходяща кредитна репутация, плащане в брой, плащане чрез кредитни или дебитни карти.

Кредитният риск на паричните средства по банкови сметки е минимален, тъй като дружеството работи само с банки с висок кредитен рейтинг.

1.6.3. Ликвиден риск

През отчетната 2009 година съществува такъв риск, тъй като текущите пасиви значително превишават текущите активи на дружеството. Ръководството на дружеството счита, че това обстоятелство ще се промени през 2010 година. До датата на съставянето на ГФО Дружеството не изпитва затруднения в плащанията и коректно погасява текущите си задължения по кредитите в „Интернешънъл Асет Банк“ АД - клон Ямбол.

1.7. Обезценка на активи

Балансовата стойност на активите на Дружеството се преразглежда към всяка дата на изготвяне на баланса, с цел да се идентифицира наличието или не на признаци за обезценка.

В случай, че се установи наличие на признаци за обезценка се прави приблизителна оценка на възстановимата стойност на съответния актив.

Загубата от обезценка се признава винаги и единствено в случай, че балансовата стойност на един актив или група активи, генерираща парични постъпления, част от която е той превишава неговата възстановима стойност. В този случай балансовата стойност на актива се намалява чрез отразяване като текущ разход за дейността на загуба от обезценка до размера на неговата възстановима стойност.

Към датата на съставяне на настоящия отчет е направен преглед от ръководството за наличие на обстоятелства, които налагат обезценка на активите на Дружеството.

При прегледа ръководството констатира, че са налице такива обстоятелства само за вземанията в лева от други дебитори.

2. ДЕФИНИЦИЯ И ОЦЕНКА НА ЕЛЕМЕНТИТЕ НА СЧЕТОВОДНИЯ БАЛАНС

2.1. Нетекущи (дълготрайни) активи

2.1.1. Нетекущи (дълготрайни) материални активи

Подходът за класифициране на активите като дълготрайни материални е следният: дълготрайни материални активи са установими нефинансови ресурси, придобити и притежавани от предприятието, които:

- имат натурално веществена форма;
- за отдаване под наем, за административни цели;

- използват се при продажба на услуги;
- очаква се да бъдат използвани през повече от един отчетен период;

Първоначално оценяване

Първоначално всеки дълготраен материален актив се оценява по:

- цена на придобиване, която включва покупната цена и всички преки разходи за привеждане на даден актив в работно състояние в съответствие с предназначението му;
- по себестойност – за създадените в предприятието;

Дълготрайните материални активи при първоначалното им придобиване са оценени по цена на придобиване, включваща покупната им цена и всички разходи по въвеждането им в експлоатация. Като такива се признават активи, които се използват повече от един период и са със стойност над 700 лева.

През периода е направена промяна в стойностният праг на същественост за дълготрайните активи. Дружеството е приело нов по-висок праг в размер на 700 лв. (2008 г.: 500 лв.). Извършено е преизчисление чрез отчитане на текущ разход в размер на 3 хил. лв.

Последващи разходи

Последващите разходи, свързани с дълготрайните материални активи, се класифицират като текущи или като разходи, които увеличават балансовата стойност на актива, според това дали са свързани с увеличаване на икономическата изгода спрямо първоначално оценената ефективност на актива. Когато разходите се извършват с цел увеличаване на полезния срок на годност на актива, подобряване качеството на услугите, икономически по-изгодна промяна във функционалното предназначение на актива – в тези случаи се коригира балансовата стойност на актива.

Последващо оценяване

След първоначалното им признаване всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации.

Методи на амортизации

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните си материални активи. Земята не се амортизира. Срокът на годност на отделните активи е определен от ръководството съобразно физическото износване, спецификата на оборудването, бъдещите намерения за употреба и предполагаемото морално остаряване.

Полезният живот по групи активи е, както следва:

- сгради 25 год.;
- машини и оборудване 3.33 год.;
- Съоръжения 25 год.;
- Компютри 2 год.;
- транспортни средства 4 год.;
- стопански инвентар 6.67 год.

Определеният срок на годност на ДМА се преглежда в края на всеки отчетен период и при установяване на значителни отклонения спрямо бъдещите очаквания за срока на използването на активите, същият се корегира перспективно.

През 2009 г. не са правени промени в сроковете на полезен живот в сравнение с предходния период.

Към 31.12.2009 година балансовата стойност дълготрайните материални активи възлиза на 4 696 хил. лв. (31.12.2008 г.: 4 510 хил. лв.), които са разпределени по групи както следва:

- земя и терени – 217 хил. лв. (31.12.2008 г.: 213 хил. лв.);
- сгради – 1 198 хил. лв. (31.12.2008 г.: 1 114 хил. лв.);
- машини и оборудване – 82 хил. лв. (31.12.2008 г.: 182 хил. лв.);
- транспортни средства – 53 хил. лв. (31.12.2008 г.: 56 хил. лв.);
- съоръжения и други – 521 хил. лв. (31.12.2008 г.: 130 хил. лв.);
- предоставени аванси и ДМА в процес изграждане – 2 639 хил. лв. (31.12.2008 г.: 2 815 хил. лв.).

Активите в процес на изграждане представляват приети работи и платени авенси по изграждането на нов лозов масив в землището на с. Недялско (2 206 хил. лв.) и преустройството на сграда (430 хил. лв.)

Отчетната стойност на придобитите и отписани през 2009 година ДМА е посочена в приложение № 5 към СС 1 на настоящия отчет.

Отчетната стойност по групи активи на напълно амортизираните ДА, които се използват в дейността на дружеството към 31.12.2009 год. е:

- стопански инвентар – 8 хил. лв. (31.12.2008 г.: 2 хил. лв.);

програмни продукти – 1 хил. лв.

Върху представените в баланса на дружеството дълготрайни активи са учредени тежести, както следва:

Вид обезпечение	Балансова стойност към 31.12.2009 г.	Балансова стойност към 31.12.2008 г.
1. Ипотеки	3 377	1 218
- на земя	16	16
- на сгради	966	1 013
- на активи в процес на изграждане	*2395*	*189*
2. Особен залог	446	92
- на машини	*45*	*92*
- на съоръжения	*401*	-
Общо:	3 823	1 218

Дружеството използва в дейността си активи, които са чужда собственост, придобити по договори за финансов лизинг с обща балансова стойност от 30 хил. лв. към 31.12.2009 год . (31.12.2008 г.: 56 хил. лв.).

2.1.2. Дългосрочни финансови активи

2.1.2.1. Дългосрочни инвестиции

Инвестиционни имоти

Инвестиционните имоти се отчитат по реда на СС 40 Отчитане на инвестиционни имоти.

Включват се сгради, които Дружеството отдава под наем на други дружества по договор за период повече от една година.

Критериите за класифициране на един имот като инвестиционен са:

а) сграда, която се държи от отчитащото дружество и е отдадена по един или повече оперативни лизинги;

Първоначалното оценяване на инвестиционен имот се извършва по неговата цена на придобиване.

При прехвърляне на друг вид имот в инвестиционен имот той се завежда със стойност, равна на балансовата стойност на имота, по която се отчита до момента.

Последващите разходи, свързани с инвестиционните имоти, които могат надеждно да бъдат измерени и отнесени към тях, се отразяват като увеличение на балансовата им стойност, когато водят до увеличаване на очакваните икономически изгоди спрямо първоначално предвидените. Всички други последващи разходи трябва да бъдат признати като текущи разходи за периода, през който са извършвени.

Дружеството използва линеен метод на амортизация за своите инвестиционни имоти с полезен живот 25 години.

Дружеството е избрало модела на себестойността за последваща оценка като своя счетоводна политика, тъй като счита, че не са налице обективни възможности за достоверно непрекъснато измерване на справедливата стойност на притежаваните от него инвестиционни имоти, поради обстоятелството, че сделката за конкретно притежаваните от него вид инвестиционни имоти са редки и не могат да се приложат алтернативни оценки и методи, включително и недостатъчност на информация.

Балансовата стойност на инвестиционните имоти към 31.12.2009 год. е 404 хил. лв. (31.12.2008 г.: 492 хил. лв.).

Отчетната стойност на придобитите и отписани през 2009 година инвестиционни имоти е посочена в приложение № 5 към СС 1 на настоящия отчет.

Признатите приходи през периода, свързани с инвестиционните имоти, са в размер на 386 хил. лв. (2008 г.: 320 хил. лв.).

2.2. Текущи (краткотрайни) активи

2.2.1. Материални запаси

Стоково материалните запаси се оценяват и представят по нетна реализируема стойност.

Стоково – материалните запаси се отписват по метода на средно претеглена стойност.

Нетната реализируема стойност представлява приблизително определената продажна цена на даден актив в нормалния ход на стопанската дейност.

Към датата на всеки баланс, чрез комисия, ръководството на дружеството прави преглед за годност и продаваемост на наличните стоки. На базата на този преглед и при

необходимост комисията предлага частична обезценка или обезценка в пълен размер на съответните запаси.

Към 31.12.2009 год. нетната реализируема стойност на наличната стока не е по-ниска от нетната отчетна цена. Отчетната стойност на стоките към датата на годишния финансов отчет е 4 хил. лв. (31.12.2008 г.: 4 хил. лв.).

Незавършеното производство е в размер на 33 хил. лв., представляващи текущи разходи по обработка на лозята за селскостопанската 2009/2010 година.

Представената в баланса готова продукция в размер на 95 хил. лв. представлява налично наливно вино. Тя е тествана за обезценка към 31.12.2009 г., при което не е констатирано превишение на отчетната й стойност спрямо нетната й реализируема стойност.

2.2.2. Вземания

Представените в баланса вземания представляват вземания с изискуемост до една година. Вземанията са само в лева и са оценени по стойността на тяхното възникване.

Приблизителната оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави от ръководството в края на всяка финансова година.

Провизия за обезценка на търговски вземания се формира на индивидуална база, за всяко вземане от контрагент, когато са налице обективни доказателства, че Дружеството няма да може да събере цялата сума по тях съгласно оригиналните условия на вземанията. Вземания, при които се констатирани трудности при тяхното събиране в период до две години от тяхното възникване, подлежат на индивидуален анализ и наблюдение на всяка дата на баланса за определяне на частта, която е реално събираема. Всички съмнителни вземания, които не са събрани в продължение на повече от две години, се третират като 100 % несъбираеми и се обезценяват изцяло, доколкото ръководството преценява, на база опита си, че съществува висока несигурност за тяхното събиране в бъдеще.

Стойността на вземанията общо в актива на баланса са:

	31.12.2009 г. хил. лв.	31.12.2008 г. хил. лв.
Вземания от клиенти	2	25
Вземания от свързани лица	67	67
Вземания по съдебни спорове	-	1
Данъци за възстановяване	3	-
Други вземания	-	40
Общо:	72	133

Към 31.12.2009 година след направен анализ изцяло е обезценено вземане от други дебитори в размер на 17 хил. лв. (представено през 2008 г. като „Други вземания”).

2.2.3. Парични средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а тези в чуждестранна валута - по заключителен курс на БНБ към 31.12.2009 год.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20 %);

- получените средства за финансиране на изграждането на лозов масив са представени като „Парични потоци, свързани с дълготрайни активи” от инвестиционна дейност;
- лихвите по получени инвестиционни кредити се включват като плащания за финансова дейност.

В счетоводния баланс паричните средства са представени както следва:

	31.12.2009 г.	31.12.2008 г.
	хил. лв.	хил. лв.
Парични средства в брой	1	32
Парични средства по разплащателни сметки	82	1
Общо:	83	33

2.2.4. Разходи за бъдещи периоди - тук се включват начислените разходи за лихви по лизингови договори, както и нефинансови разходи за бъдещи периоди - застраховки, абонамент за печатни издания, разсрочени разходи по обзавеждане на хотел, ресторант и други. Лихвите по лизингови договори са само краткосрочни, поради изтичане сроковете на договорите през м. август 2010 година и тяхната стойност е под хиляда лева. Нефинансовите разходи за бъдещи периоди са 104 хил. лв. (31.12.2008 г.: 140 хил. лв.), от които краткосрочни - 47 хил. лв. (31.12.2008 г.: 71 хил. лв.) и 57 хил. лв. дългосрочни (31.12.2008 г.: 69 хил. лв.).

2.3. Капитал и резерви

„Профит“ АД е акционерно дружество и е задължено да регистрира в Търговския регистър определен размер на акционерен капитал, който да служи като обезпечение на кредиторите на дружеството за изпълнение на техните вземания към него.

Акционерите отговарят за задълженията на дружеството до размера на своето акционерно участие в капитала и могат да претендират връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност. Дружеството отчита основният си капитал по номинална стойност на регистрираните акции.

Съгласно изискванията на Търговския закон и Устава, дружеството е длъжно да формира и фонд Резервен (законови резерви), като източници на фонда могат да бъдат:

- най-малко една десета от печалбата, която се отделя, докато средствата във фонда достигнат номиналната стойност на основния капитал;
- средствата, получени над номиналната стойност на акциите при издаването им (премиен резерв);
- други източници, предвидени по решение на Общото събрание на акционерите.

Средствата по фонда могат да се използват само за покриване на текущата загуба и на загуба от предходни години. Когато средствата във фонда достигнат определеният в устава минимален размер, средствата над тази сума могат да бъдат използвани за увеличаване на акционерния капитал.

По решение на Общото събрание на акционерите, дружеството формира и допълнителни резерви, чийто източник са разпределени печалби.

Регистрираният основен капитал на дружеството е в размер на 2005 хил. лв. и е разделен на 20 054 броя акции на приносител, чиято номинална стойност е 100 лева.

Общият размер на резервите към 31.12.2009 г. е 27 хил. лв. (31.12.2008 г.: 9 хил. лв.), в т.ч. резерви съгласно учредителен акт 27 хил. лв. През отчетната 2009 година съгласно решение на акционерите взето на общо събрание – печалбата от 2008 година след данъчното преобразуване в размер на 18 хил. лв. е отнесена като увеличение на резервите.

2.4. Задължения

Краткосрочните и дългосрочните задължения в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута са оценени по заключителен курс на БНБ към 31.12.2009 година.

Всички заеми и други привлечени финансови ресурси са представени по себестойност (номинална сума) която се приема за справедлива стойност на полученото по сделката, нетно от преките разходи, свързани с тези заеми и привлечени ресурси. След първоначалното признаване лихвоносните заеми и привлечените ресурси са последващо оценени по амортизируема стойност. Амортизируемата стойност е изчислена, като са взети предвид всички видове такси, комисионни, застраховки и други разходи, включително дисконт или премия, които могат бъдат асоциирани с тези заеми. Печалбите и загубите от тях се признават в отчета за приходите и разходите като финансови приходи и разходи през периода на амортизация, както и когато задълженията се отпишат или редуцират.

2.4.1. Задълженията към финансови институции (банки) са 2 632 хил. лв. и представляват задължения по договори за инвестиционни кредити:

- Инвестиционен кредит в EUR с непогасена част от 346 491.40 EUR, левова равностойност 678 хил. лв. (31.12.2008 г.: 781 хил. лв.), обезпечен с договорна ипотека върху сграда и запис на заповед за 500 000 EUR, която сграда представлява хотел на 8 етажа с 57 стаи с балансова стойност 966 хил. лв. (31.12.2008 г.: 1 013 хил. лв.) и дворно място с отчетна стойност от 16 хил. лв.(31.12.2008 г.: 16 хил. лв.).

Кредитът е получен през м. Юни 2006 година от ИА Банк - клон Ямбол за преустройство на съществуваща административна сграда в хотел.

- Инвестиционен кредит от ДФ „Земеделие“ в размер на 1 640 хил. лв. (31.12.2008 г.: 1 460 хил. лв.) Кредитът е усвоен във връзка с изграждане на лозов масив в землището на село Недялско върху собствена земя. Обезпечен е с изградения, но все още невъведен в действие лозов масив, със запис на заповед на стойност 1 663 хил лева и залог върху система за капково напояване, изградена в обекта през 2009 година с балансова стойност към 31.12.2009 г. в размер на 401 хил. лв.

Дължимите по договорите за кредит главници и лихви се погасяват от дружеството най-късно на датата на съответния падеж. Просрочени суми по договорите за кредит няма.

2.4.2. Други задължения

2.4.2.1. Задължения към персонала

Представените задължения в баланса към персонала са само краткосрочни.

Краткосрочните доходи за персонала под формата на възнаграждения се признават като разход в отчета за приходите и разходите в периода, в който е положен трудът за

тях или са изпълнени изискванията за тяхното получаване, и като текущо задължение в размер на недисконтираната им сума.

Към датата на всеки финансов отчет дружеството прави оценка на сумата на очакваните разходи по натрупващи се компенсируеми отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват приблизителната преценка в недисконтиран размер на разходите за самите възнаграждения и разходи за задължително обществено осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

Представените задължения към персонала включват начислени, но неизплатени:

- възнаграждения на персонала за м. декември 2009 г. – 33 хил. лв. (31.12.2008 г.: 6 хил. лв.);
- разчети за неизползвани комп. отпуски – 8 хил. лв. (31.12.2008 г.: 4 хил. лв.).

Общо: 41 хил. лв.(31.12.2008 г.: 10 хил. лв.)

Средносписъчният брой на персонала по категории е както следва:

- ръководители – 4 броя
- аналитични специалисти – 2 броя
- административен персонал – 1 брой
- персонал, зает с услуги на населението, охрана и търговия – 18 броя.

За 2009 година средносписъчният брой на персонала е 25, а за 2008 година е 28.

2.4.2.2. Осигурителни задължения

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за фонд „Пенсии“, Допълнително задължително пенсионно осигуряване, фонд „Общо заболяване и майчинство“, фонд „Безработица“, фонд „Трудова злополука и професионална болест“ и здравно осигуряване.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО и Закона за бюджета на НЗОК за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно в чл. 6, ал. 3 от Кодекса за социално осигуряване.

Осигурителните задължения към 31.12.2009 год. са само краткосрочни и представляват:

- дължими социални и здравни вноски върху неизплатени възнаграждения на персонала за м. декември 2009 г. - 4 хил. лв. (31.12.2008 г.: 3 хил. лв.).
- начислени осигуровки върху сумите за неизползвани компенсируеми отпуски – 2 хил. лв. (31.12.2008 г.: 1 хил. лв.)

Общо задължения: 6 хил. лв. (31.12.2008 г.: 4 хил. лв.)

2.4.2.3. Данъчни задължения

- Данъчните задължения на дружеството са текущи. Представляват задължения за:.

.

	31.12.2009 г. хил. лв.	31.12.2008 г. хил. лв.
ДДС за внасяне	-	7
Данък върху доходите на физ. лица	4	1

Задължения по ЗМДТ	-	4
Корпоративен данък	-	1
Данъци върху разходите	-	1
Общо:	4	14

2.4.2.4. Задължения по договори за финансов лизинг

„Профит“ АД е лизингополучател по договори за финансов лизинг, като общата сума на задълженията по тях към 31.12.2009 год. е в размер на 16 хил. лв. (31.12.2008 г.: 39 хил. лв.), представени в баланса като задължения по финансов лизинг със срок на погасяване до една година. Сумата, отразена като финансов разход за бъдещи периоди по финансови лизингови договори, е в под хиляда лева. През 2010 година изтича срока за погасяване на задълженията по сключените договори.

Балансовата стойност на получените по договор за финансов лизинг активи е в размер на 30 хил. лв. (31.12.2008 г.: 56 хил. лв.), представляващи транспортни средства.

2.4.2.5. Задължения към доставчици

Задълженията към доставчици в лева са представени в баланса по стойността на тяхното възникване. Общата сума на тези задължения към 31.12.2009 година е 78 хил. лв. (31.12.2008 г.: 68 хил. лв.), задълженията са само краткосрочни с падеж до 12 месеца.

2.4.2.6. Задължения по други заеми

Представените в баланса задължения, представляват получени заеми от физически и юридически лица, както следва: .

	31.12.2009 г.	31.12.2008 г.
	хил. лв.	хил. лв.
Главници, в т. ч.:	147	96
- от физически (свързани) лица	147	48
- от юридически лица		48

Задълженията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване.

2.4.2.7. Други задължения

Представляват текущи задължения за лихви по получени заеми и депозити, предоставени от наематели, както следва:

	31.12.2009 г.	31.12.2008 г.
	хил. лв.	хил. лв.
Получени депозити от наематели	8	1
Лихви, в т. ч.:	14	10
- от физически (свързани) лица	10	6
- от юридически лица	4	4
Общо:	22	11

3. ПРИЗНАВАНЕ НА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ

Приходите в дружеството се признават на база принципите за начисляване и за съпоставимост до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколко приходите могат надеждно да се измерят.

При продажба на стоки приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи от тяхната собственост преминат в купувача.

При предоставянето на услуги приходите се признават, отчитайки 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 и.

Приходите се оценяват на база справедливата цена на продадените стоки и услуги, нетно от косвени данъци и предоставените на клиентите по различни схеми отстъпки.

Приходите в предприятието се признават:

- когато е вероятно предприятието да има икономическа изгода, свързана със сделката;
- когато сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
- когато направените разходи са надеждно измерени;
- приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи;

Представените приходи включват:

	2009 г. хил. лв.	2008 г. хил. лв.
Приходи от продажба на стоки	81	85
Приходи от хотелиерски услуги	681	500
Приходи от наемодателна дейност	386	320
Общо:	1148	905

Другите приходи са както следва:

	2009 г. хил. лв.	2008 г. хил. лв.
Приходи от финансирания	169	151
Приходи от продажба на ДМА	113	55
Други приходи	22	14
	304	220

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

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който договорите за които се отнасят, се изпълняват или зависимост от срока на използване на активите.

През отчетната 2009 година общо разходите за оперативна дейност са 1 378 хил. лв. в т.ч.:

- разходи за суровини и материали - 126 хил. лв. (2008 г.: 98 хил. лв.), в това число разходи за ел. енергия в размер на 90 хил. лв., 15 хил. лв. природен газ за отопление и 21 хил. лв. за гориво.

- разходи за външни услуги общо са 184 хил. лв. (2008 г.: 155 хил. лв.), в т. ч.: разходи за данъци и такси 24 хил. лв, телефонни разговори 19 хил. лв., пране на бельо хотел 14 хил. лв., застраховки в размер на 12 хил. лв., реклама 8 хил. лв., поддръжка лек транспорт 7 хил. лв., такса вода 10 хил.лв., мех. услуги 25 хил. лв.
- разходи за персонала общо в размер на 478 хил. лв. (2008 г.: 149 хил. лв.), в т. ч.:
  - разходи за възнаграждения – 447 хил. лв. (2008 г.: 124 хил. лв.);
  - разходи за осигуровки върху възнагражденията 31 хил. лв. (2008 г.: 25 хил. лв.).
- разходи за амортизация - 244 хил. лв. (2008 г.: 236 хил. лв.);
- отчетна стойност на продадени стоки - 42 хил. лв. (2008 г.: 36 хил. лв.).
- други разходи - 304 хил. лв. (2008 г.: 201 хил. лв.), от тях 72 хил. лв. балансова стойност на продадени ДМА, 51 хил. лв. са разходите за обзавеждане в хотела от минали години, 97 хил. лв. са разходите за закуска на туристите гости на хотела, представителни разходи 15 хил. лв., други разходи 34 хил. лв., данък лек транспорт 3 хил. лв., препарати, хотелски консумативи 16 хил. лв., материали за текущо поддръжка на хотела 16 хил. лв.

Фнансовите разходи от 267 хил. лв., включват отчетните разходи за лихви по кредити в размер на 231 хил. лв., 19 хил. лв. други финансови разходи като такси по обслужване на кредити и банкови сметки, банкови гаранции, както и разходът от обезценката на вземане в размер на 17 хил. лв..

4. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ И ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ

Дружеството дължи корпоративен данък в размер на 10 % върху данъчна печалба, съгласно изискванията на Закона за корпоративно подоходно облагане.

За финансовата 2009 година дружеството отчита счетоводна загуба от 84 хил. лева. След преобразуване на счетоводната загуба данъчният финансов резултат за 2009 година отново е загуба в размер на 32 хил. лв. В тази връзка дружеството не дължи корпоративен данък за отчетна финансова година.

При преобразуване на счетоводния финансов резултат в данъчен финансов се отчитат отсрочени данъчни активи и пасиви на основата на балансовия метод на задължението. Отсрочените данъчни пасиви се признават в отчета за всички данъчни временни разлики. Отсрочените данъчни активи се признават само и до степента, до която се очаква тяхното възстановяване при наличието на данъчна печалба.

Дружеството е признало активи по отсрочени данъци върху:

- разходи за неплатени доходи на физически лица. – 4 хил. лв.;

Представените в отчета отсрочени данъци са както следва:

	Временна разлика	*Отсрочен данък*	*Временна разлика*	*Отсрочен данък*
	31.12.2009	*31.12.2009*	*31.12.2008*	*31.12.2008*
	хил. лв.	*хил. лв.*	*хил. лв.*	*хил. лв.*
Описание на обектите				
Разлика в балансовите стойности на амортизируеми активи за счетоводни и данъчни цели	10	1		
Общо пасиви по отсрочени данъци:	10	1		

Описание на обектите				
Обезценка на вземания	17	2		
Компенсируеми отпуски	8	1	3	-
Начислени към 31.12., но неизплатени доходи на физически лица, различни от трудови взаимоотношения	41	4	3	0
Данъчна загуба за пренасяне	32	3		
Общо активи по отсрочени данъци	98	10		
Нетно салдо на отсрочени данъци	88	9	0	0

5. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Лицата са свързани, когато едното е в състояние да контролира другото (предприятие от групата) или да упражнява върху него значително влияние при вземането на решения от финансово-стопански характер. Те могат да бъдат юридически и физически лица, в т.ч. управленски персонал.

Към 31.12.2009 год. Дружеството е свързано лице със следните търговски дружества:

Предприятие:	Вид свързаност:	
„Риго-инвест” ЕООД	член на Съвета на директорите е на капитала	едноличен собственик

Към 31.12.2009 год. Дружеството е свързано лице със следните физически лица:

Лице:	Вид свързаност:
Иван Гочев	Изп. Директор
Васил Бъчваров	Член на съвета на директорите
Христо Дянков	Член на съвета на директорите

Осъществени са следните сделки сас свърчани лица и са формирани неуредени разчети, както следва:

		Обем на транзакциите		Вземания		Задължения	
		2009	2008	31.12.2009	31.12.2008	31.12.2009	31.12.2008
Свързано лице	**Тип транзакция**	**хил. лв**	**хил. лв**	**хил. лв**	**хил. лв**	**хил. лв**	**хил. лв**
"Риго инвест" ЕООД	продажба на услуги	-	54	67	67		
Управленски персонал	лихви по заеми	10	3			10	3
Управленски персонал	получени заеми	136	-			147	48
Управленски персонал	възстановени получени заеми	36	12				
Общо:		182	69	67	67	157	51

По осъществените през годината сделки със свързани лица няма необичайни условия и отклонения от пазарните цени.

6. ПРАВИТЕЛСТВЕНИ ДАРЕНИЯ И ПРАВИТЕЛСТВЕНА ПОМОЩ

Правителствените помощи целят да компенсират направените разходи по придобиване на амортизируеми активи. Те се признават като приход от финансиране пропорционално на начислените за периода амортизация и на активите, придобити с полученото финансиране.

Финансиранията, представени в баланса към 31.12.2009 година са в размер на 926 хил. лв. (31.12.2008 г.: 734 хил. лв.).

През отчетната година дружеството отчита приходи от финансирания в размер на 171 хил. лв., представени в отчета за приходи и разходи към 31.12.2009 година спрямо предходната 2008 година в размер на 151 хил. лв. Финансиранията са свързани с конкретни договори с Държавен фонд „ЗЕМЕДЕЛИЕ" и са предоставени на дружеството във връзка с конкретни условия по договорите. В т. ч. на отчетените приходи от финансирания са отразени и получените суми от БТ по Национална програма от социално подпомагане към осигуряване на заетост в размер на 10 хил. лв. за покриване на текущи разходи по договор.

Първият договор с ДФ Земеделие е от 2007 година, с който фондът предоставя капиталова субсидия в размер на 416 хил. лв. за създаване на 500 дка лозя. В договора са уточнени размерите и сроковете за получаване на субсидията за покриване на разходите за лихви по кредити с ИА Банк във връзка с изграждане на лозовия масив. С начислените месечни лихви по кредита за изграждане на лозовия масив всеки месец се отчитат в същия размер приходи от финансирания, прилагайки изискванията на СС 20 „Отчитане на правителствени дарения и оповестяване на правителствена помощ".

С втория договор фондът предоставя на дружеството през 2008 година финансова помощ в размер на 297 хил. лв., като същото се задължава да изгради хидромелиоративно съоръжение в лозовия масив. Размерът на получените средства от правителството под формата на помощи /субсидии/ са както следва:

Финансирания	Сума в хил. лв. 2009 г.	Сума в хил. лв. 2008 г.
В началото на периода - от правителство	734	446
Получени през периода - от правителството	428 10	439
В края на периода - от правителството	926	734

7.УСЛОВНИ АКТИВИ И ПАСИВИ

7.1. Предодставени обезпечения

Дружеството има условни задължения, представляващи обезпечение по повод на получени от финансова институция договори за заеми в лева и валута, както следва:

Вид обезпечение	Стойност на обезпечението към 31.12.2009 г.	Срок на действие
1. Ипотеки	3 377	
- на земя	16	30.11.2015 г.
- на сгради	966	до 30.07.2016 г.
- на активи в процес на изграждане	*2395*	30.11.2015 г.
2. Особен залог	446	
- на машини	*45*	
- на съоръжения	*401*	30.11.2015 г.
3. Записи на заповед	2 641	
-	*978*	30.07.2016 г.
-	*1 663*	30.11.2015 г.
Общо:	6 464	

Ръководството на дружеството счита, че не е налице вероятност да възникне изходящ паричен поток ресурси във връзка с описаните условни пасиви, поради което в отчета не е призната провизия.

7.2. Съдебни дела

Срещу дружеството се водят две съдебни дела, свързани с претенции към част от дълготрайните му активи.

8. СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

На в края на м. февруари 2010 г. е подписан протокол за въвеждане в експлоатация на лозов масив, който в настоящия отчет е представен като Дълготрайни активи в процес на изграждане в размер на 2 206 хил. лв.

Годишният финансов отчет на „Профит”АД за 2009 г. е одобрен за публикуване от Съвета на директорите с решение от 25.03.2010 год.

Дата: 25.03.2010 г.

Съставител: .....
(Ат. Георгиева)

Изп. директор: .....
(Ив. Гочев)