ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на

Панчарево Уотър Спорт Ризорт ООД

към 31. 12. 2009 година **ЕИК:**

175446722

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Сума (хил.лв.) Текуща година	Предх. година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Сума (хил.лв.) Текуща година	Предх. година
1.Намаление на зап.от продукция и НП				**1. Нетни приходи от продажби, в т.ч. :**			
2. Разходи за суровини, мат. и ВУ, в т.ч. :		71	5	а) Продукция			
а) суровини и материали				б) Стоки			
б) външни услуги		71	5	в) Услуги			
3. Разходи за персонала, в т.ч. :				**2. Увеличение на зап.продукция и НП**			
а) разходи за възнаграждения							
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:				**3. Разходи за придоб.активи по СН**			
- осигуровки, свързани с пенсии							
4. Разходи за амортизация и обезценка				**4. Други приходи, в т.ч.:**			
а) разходи за амортиз. на ДА, в т.ч.:				- приходи от финансирания			
- разходи за амортизация							
- разходи за обезценка				***ОБЩО приходи от оперативна дейност***			
б) разходи за обезценка на текущ КА				***(1 + 2 + 3 + 4)***			
5. Други разходи, в т.ч. :				**5. Приходи от участия в предпр., в т.ч. :**			
а) балансова ст-ст на продадени активи				- прих.от участия в предпр.от група			
б) провизии				- други			
в) други							
ОБЩО Разходи за оперативна дейност		71	5				
(1 + 2 + 3 + 4 + 5)							
6. Разходи от обезценка на фин.активи				**6. Приходи от други инвестиции и заеми**			
- отриц. разлики от пром.на валутен курс				- прих.от участия в предпр. от група			
- други				- други			
7. Разходи за лихви и други фин.разходи		12		**7. Други лихви и фин.приходи, в т.ч.:**			
а) разходи, свързани с предпр. от група		4		- приходи от предприятия от група			
б) отрицат.разлики от опер.с фин.активи				- полож.разл.от опер.с фин.активи			
в) разходи за лихви		7		- полож.разл.от пром.на вал.курсове			
други		1		- други			
				Общо финансови приходи (5 + 6 +7)			
8. Печалба от обичайната дейност				**8. Загуба от обичайната дейност**		(83)	(5)
9. Извънредни разходи				**9. Извънредни приходи**			
Общо Разходи		83	5	**Общо Приходи**			
(1+2+3+4+5+6+7+9)				*(1+2+3+4+5+6+7+9)*			
10. Счетоводна Печалба				**10. Счетоводна Загуба**		(83)	(5)
(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)				*(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)*			
11. Разходи за данъци от печалбата							
12. Други данъци, алтернативни на КД							
13. Печалба *(балансова)*				**11. Загуба** *(балансова)*		(83)	(5)
(ред 10 - ред 11 - ред 12)				*(ред 10 + ред 11 и 12 от Раздел А)*			
ВСИЧКО (Общо РАЗХОДИ+11+12+13)		83	5	**ВСИЧКО (Общо ПРИХОДИ + 11)**		83	5

Дата: 11.03.2010 Съставител: Топик Сервиз АД Ръководител: Джеймс Рейнолдс

ТОПИК СЕРВИЗ АД

ПАНЧАРЕВО УОТЪР СПОРТ РИЗОРТ ООД

PANCHAREVO WATER SPORT RESORT Ltd.

БАЛАНС

Панчарево Уотър Спорт Ризорт ООД ЕИК: **175446722**

към 31.12.2009

АКТИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми (хил.лв.) Текуща година	Предходна година
А. **ЗАПИСАН, но НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ**			
Б. **Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ**			
I. **I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ**			
Продукти от развойна дейност			
Концесии, патенти, лицензи и др.подобни права и активи			
Търговска репутация			
Предоставени аванси и нематер.активи в процес изгражд.			
Общо за група I :			
II. **ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ**			
Земи и сгради, в т.ч.:			
--- земи			
--- сгради			
Машини, производствено оборудване и апаратура			
Съоръжения и други ДМА			
Предоставени аванси и ДА в процес на изграждане		9	
Общо за група II :		9	
III. **ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ**			
1. Акции и дялове от предприятия в група			
2. Предоставени заеми на предприятия в група			
3. Акции и дялове в асоц. и смесени предприятия			
4. Предост. заеми, свързс асоц. и смесени предприятия			
5. Дългосрочни инвестиции		6100	6100
6. Други заеми			
7. Изкупени собствени акции : номинална ст-ст ..... хил.лв.			
Общо за група III :		6100	6100
IV. **ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ**			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" :		6109	6100
В. **ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ**			
I. **МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ**			
1. Материали и суровини			
2. Незавършено производство			
3. Стоки и продукция, в т.ч.:			
--- продукция			
--- стоки			
4. Предоставени аванси			
Общо по група I :			

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми (хил.лв.) Текуща година	Предходна година
А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
I. ЗАПИСАН КАПИТАЛ		6100	6100
II. ПРЕМИИ ОТ ЕМИСИИ			
III. РЕЗЕРВ ОТ ПОСЛЕДВАЩИ ОЦЕНКИ			
IV. РЕЗЕРВИ			
Законови резерви			
Резерв, свързан с изкупени собствени акции			
Резерв, съгласно учредителен акт			
Други резерви			
Общо за група IV :			
V. Натрупана печалба / загуба от мин. години, в т.ч. :			
--- Неразпределена печалба			
--- Непокрита загуба		(54)	
Общо за група V :		(54)	
VI. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)		(83)	(5)
ОБЩО за РАЗДЕЛ "А" :		5963	6095
Б. ПРОВИЗИИ и СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
Провизии за пенсии и сходни задължения			
Провизии за данъци, в т.ч. :			
--- отсрочени данъци			
Други провизии и сходни задължения			
ОБЩО за РАЗДЕЛ "Б" :		*0*	*0*
В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
Облигац.заеми с отд.посочване на конвертируемите,в т.ч.			
до 1 година			
над 1 година			
Задължения към финансови предприятия, в т.ч. :			
до 1 година			
над 1 година			
Получени аванси, в т.ч. :			
до 1 година			
над 1 година			

II. **ВЗЕМАНИЯ**			
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:			
над 1 година			
2. Вземания от предприятията от групата, в т.ч.:			
над 1 година			
3. Вземания,свързани с асоц. и смесени предпр.,в т.ч.:			
над 1 година			
4. Други вземания, в т.ч.:			
над 1 година			
Общо по група II :			
III. **ИВЕСТИЦИИ**			
1. Акции и дялове на преприятия от група			
2. Изкупени собств. акции: номинална ст-ст ..... хил.лв.			
3. Други инвестиции			
Общо по група III :			
IV. **ПАРИЧНИ СРЕДСТВА**			
1. Парични средства в брой			
2. Парични средства в безсрочни сметки (депозити)		12	
Общо по група IV :		12	
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В" :		12	
Г. **РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ**			
СУМА НА АКТИВА (раздели А+Б+В+Г)		6121	6100
УСЛОВНИ АКТИВИ			

Задължения към доставчици, в т.ч. :			
до 1 година			
над 1 година			
Задължения по полици, в т.ч.:			
до 1 година			
над 1 година			
Задължения към предприятия от група, в т.ч. :		158	
до 1 година		4	
над 1 година		154	
Задължения, свързани с асоциирани и смесени предпр., в т.ч. :			
до 1 година			
над 1 година			
Други задължения, в т.ч. :			5
--- други задължения, в т.ч. :			5
до 1 година			
над 1 година			
--- към персонала, в т.ч. :			
до 1 година			
над 1 година			
--- осигурителни задължения, в т.ч. :			
до 1 година			
над 1 година			
--- данъчни задължения, в т.ч. :			
до 1 година			
над 1 година			
ОБЩО за РАЗДЕЛ "В", в т.ч. :		158	5
до 1 година		4	
над 1 година		154	
Г. Финансирания и приходи за бъд.периоди,в т.ч. :			
до 1 година			
над 1 година			
СУМА НА ПАСИВА (раздели А+Б+В+Г)		6121	6100
УСЛОВНИ ПАСИВИ			

Дата: 11.03.2010 Съставител: Топик Сервиз АД Ръководител: Джеймс Рейнолдс

ТОПИК СЕРВИЗ АД

ПАНАЧАРЕВО УОТЪР СПОРТ РИЗОРТ ООД

PANCHAREVO WATER SPORT RESORT Ltd.

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД

Панчарево Уотър Спорт Ризорт ООД

01. 01 . 2009 - 31 . 12 . 2009

ЕИК:

175446722

(хил.лв.)

	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходна година		
		постъпл.	плащания	нетен поток	постъпл.	плащания	нетен поток
А.	**Парични потоци от основна дейност**						
	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти		24	(24)			
	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения						
	Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.						
	Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курс. разлики						
	Платени и възстановени данъци върху печалбата						
	Плащания при разпределения на печалби						
	Други парични потоци от основната дейност						
	Всичко парични потоци от основната дейност (А)		24	(24)			
Б.	**Парични потоци от инвестиционна дейност**						
	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи						
	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
	Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.		7	(7)			
	Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
	Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курсови разл.						
	Други парични потоци от инвестиционна дейност		110	(110)			
	Всичко парични потоци от инвестиц. дейност (Б)		117	(117)			
В.	**Парични потоци от финансова дейност**						
	Парични потоци от емисия и обр.придобиване на ценни книжа						
	Парични потоци от доп. вноски и връщането им на собствениците						
	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	154		154			
	Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.						
	Плащания на задължения по лизингови договори						
	Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курсови разл.						
	Други парични потоци от финансовата дейност		1	(1)			
	Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	154	1	153			
Г.	**Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)**	154	142	12			
Д.	**Парични средства в началото на периода**						
Е.	**Парични средства в края на периода**			12			

Дата: 11.03.2010

Съставител: Топик Сервиз АД

ТОПИК СЕРВИЗ АД

Ръководител: Джеймс Рейнолдс

ПАНЧАРЕВО УОТЪР СПОРТ РИЗОРТ ООД

PANCHAREVO WATER SPORT RESORT Ltd.

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

Панчарево Уотър Спорт Ризорт ООД **за 2009 год.**

ЕИК:

175446722

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	премии от емисии	резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				фин.резултат от минали години		текуща	ОБЩО
				законови	резерв от изкупени собств. Акции	резерв съгл. Учред. Акт	други резерви	неразпр. печалба	непокрита загуба	печалба / загуба	собствен капитал
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Салдо в началото на отчетния период	6100								(5)		6095
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки									(49)		(49)
4. Салдо след промените в счетоводната политика и грешки											
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч. :											
--- увеличения											
--- намаления											
6. Финансов резултат за текущия период										(83)	(83)
7. Разпределение на печалбата, в т.ч. :											
--- увеличения											
--- намаления											
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценка на активи и пасиви											
увеличение											
--- намаление											
10. Други изменения в собствения капитал											
Салдо към края на отчетния период	6100								(54)	(83)	5963
11. Промени от преводи на годишни фин.отчети на предприятия в чужбина											
Собствен капитал към края на отчетния период	6100								(54)	(83)	5963

Дата: 11.03.2010 Съставител: Топик Сервиз АД Ръководител: Джеймс Рейнолдс

ТОПИК СЕРВИЗ АД

ПАНЧАРЕВО УОТЪР СПОРТ РИЗОРТ ООД

PANCHAREVO WATER SPORT RESORT Ltd.

Панчарево Уотър Спорт Ризорт ООД **ЕИК** **175446722**

Справка за нетекущите (дълготрайните) активи към **31.12.2009** (хил.лв)

Показатели	Стойности на дълготрайните активи							Амортизация							Балансова ст-ст в края на периода
	Отчетна стойност на дълготрайните активи				Последваща оценка		преоцен. стойност					Последваща оценка		преоцен. стойност	
	в началото	постъпл.	излезли	в края пер	увелич.	намален	(4+5-6)	в началото	начислен	отписана	в края пер	увеличен	намален	(11-12-13)	(7 - 14)
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1. Продукти от развойна дейност															
2. Концесии, патенти, лицензии, ТМ, ПП и др.															
3. Търговска репутация															
4. Предоставени аванси и нематер.активи изгр.															
Обща сума I :															
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1. Земи и сгради, в т.ч. :															
--- земи															
--- сгради															
2. Машини, производ. оборудване и апаратура															
3. Съоръжения и други ДМА															
4. Предост.аванси и ДМА в процес на изгражд.															
Обща сума I I:															
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ															
1. Акции и дялове в предприятия от група															
2. Предоставени заеми на предприятия от група															
3. Акции и дялове в асоциирани и смес.предпр.															
4. Предост.заеми, свърз.с асоц.и смес.предпр.															
5. Дългосрочни инвестиции	6100			6100			6100								6100
6. Други заеми															
7. Изкупени собствени акции															
Обща сума I I I:	*6100*			*6100*			*6100*								*6100*
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ															
Обща сума I V:															
ОБЩ СБОР (I + II + III + IV) :	**6100**			**6100**			**6100**								**6100**

Дата: 11.03.2010 Съставител: Топик Сервиз АД

Ръководител: Джеймс Рейнолдс

ПАНЧАРЕВО УОТЪР СПОРТ РИЗОРТ ООД

PANCHAREVO WATER SPORT RESORT Ltd.

С П Р А В К А

ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

На „Панчарево Уотър Спорт Ризорт" ООД, ЕИК 175446722
Гр. София, бул. Ал. Стамболийски № 130-132
За 2009 година

<u>База за изготвяне на финансовия отчет</u>

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП) при спазване на принципа на историческата цена, освен в случаите на извършена преоценка на нетекущи активи, финансови активи, държани за търгуване, и нетекущи активи, обявени за продажба, които са отчетени по справедлива стойност. Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година. Годишният финансов отчет за 2009 г. е изготвен и при спазване на счетоводните принципи за текущо начисляване, действащо предприятие, предпазливост, съпоставимост на приходите и разходите, предимство на съдържанието пред формата, запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период, независимост между отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс. Текущото счетоводно отчитане се осъществява на основата на документална обоснованост на стопанските операции, сделки и процеси.. По-долу е описана счетоводната политика, приложена при изготвянето на този финансов отчет.

Счетоводната политика на предприятието е разработена в съответствие с принципите и изискванията на Закона за счетоводството и НСФОМСП, а по въпроси, за чието счетоводно третиране няма изрични разпоредби в НСФОМСП – с изискванията на Международните стандарти за финансово отчитане, доколкото те не са в противоречие с нормативните актове на ЕС в областта на счетоводството.

Счетоводната политика е била прилагана последователно за всички представени години, освен ако изрично не е упоменато друго.През текущата година за дружеството не се е наложило да направи промени в счетоводната си политика.Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне. Всички данни във финансовия отчет за 2009 г. и сравнителната информация за 2008 г. са представени в в хиляди левове.

<u>Сравнителни данни</u>

Дружеството прилага принципа на текущо начисляване, като приходите и разходите, произтичащи от сделки и събития, се начисляват към момента на тяхното възникване,

независимо от момента на получаването или плащането на паричните средства и се включват във финансовите отчети за периода, за който се отнасят. Финансовият отчет на дружеството се изготвя съобразно принципа за действащо предприятие. Счетоводството се осъществява и при спазване на принципите за съпоставимост между приходите и разходите, предпазливост, предимство на съдържанието пред формата, запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период. Счетоводната политика е изготвена така, че да се избегне подвеждащо представяне на информацията.

Отчетна валута

Валутата, използвана при отчитане на стопанските операции в дружеството, е български лева. Отчитането на сделки с чуждестранна валута се извършва по централн курс на БНБ на съответната валута към момента на отчитане. Текущата оценка на паричните и непаричните позиции в чуждестранна валута се извършва в края на всеки месец и задължително към датата на съставяне на финансовия отчет.

Разходи

Разходите 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.

Финансовите разходи се включват в отчета за приходите и разходите, когато възникнат, и се състоят от: лихвени разходи, вкл. банкови такси и други преки разходи по кредити и банкови гаранции, курсови разлики от валутни заеми .

Формата за съставните части на финансовия отчет е двустранна. Съдържанието на отчета за приходите и разходите е с класификация на приходите и разходите по видове. Отчетът за паричния поток се съставя по прекия метод.

Дългосрочни инвестиции

	2009	2008
▪ Инвестиционен имот(сгради)	4542	4542
▪ Инвестиционен имот (земи)	1558	1558
▪ ОБЩО	**6100**	**6100**

Основен капитал и резерви

През 2009 г. основният капитал на дружеството не е променян. Размерът му съответства на размера му, вписан в Търговския регистър - 6 100 000лв

Заеми

Получените заеми се признават първоначално по договорената сума. Разходите по сделката за заеми се отчитат като текущи финансови разход в отчета за приходите и разходите.

Заемите се класифицират като краткосрочни задължения, ако са със срок на погасяване до 1 г., , и като дългосрочни – ако са със срок на погасяване над 1 г. Заемите, получени от свързани лица, се посочват по статията "Задължения към предприятия от група"

Данъци върху печалбата

Разходите за данъци за периода включват текущи данъци. Текущият данък за 2009 г. съгласно изискванията на Закона за корпоративното подоходно облагане е в размер на 10 % върху облагаемата печалба (за 2008 г. ставката е също 10 %).

Формата за съставните части на финансовия отчет е двустранна. Съдържанието на отчета за приходите и разходите е с класификация на приходите и разходите по видове. Отчетът за паричния поток се съставя по прекия метод.

СОФИЯ,
11.03.2010 г..

Ръководител:
Джеймс Рейнолдс

ПАНАЧАРЕВО УОТЪР СПОРТ РИЗОРТ ООД
PANCHAREVO WATER SPORT RESORT Ltd.

Съставител:
Топик Сервиз АД

ТОПИК СЕРВИЗ АД