„НЕВАДА ТУРС 2004" ЕАД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

2007 г.

18.02.2008г.

к.к. Слънчев бряг

Комплектът съдържа:

- *Отчет на управлението за 2007 г.*

- *Одиторски доклад за 2007 г.*

- *Годишен финансов отчет за 2007г.*

"Невада турс 2004" ЕАД

Адрес: к.к. Слънчев бряг, к.з. Делфин, хотел „Карина"

Булстат: 147002703

ОТЧЕТ ЗА УПРАВЛЕНИЕТО

"Невада турс 2004" ЕАД е регистрирана на 23.03.2006 год. в БОС ф.д. № 814 / 2006 год. със седалище и адрес на управление гр. Несебър, община Несебър, к.к. Слънчев бряг, к.з. „Делфин", хотел „Карина". Дружеството се учредява без срок , съгласно решение № 2 / 29.12.2005г. по ф.д. 2658 / 2004 год. на СГС, с което се вписва преобразуване на „Невада турс 2004" ЕООД, чрез промяна на правната му форма в Еднолично акционерно дружество с наименование „Невада турс 2004" ЕАД. Прекратява се без ликвидация „Невада турс 2004" ЕООД, поради преминаване на цялото му имущество върху „Невада турс 2004" ЕАД при условията на общо правоприемство. През 2007 год. дружеството е с основен предмет на дейност продажба, отдаване под наем и поддръжка на недвижими имоти.

Дружеството е регистрирано с капитал в размер на 321 400.00 /триста двадесет и една хиляди и четиристотин/ лева, разпределен в 321 400 поименни акции с номинална стойност 1 лев всяка една. През годината не са настъпили промени в размера на капитала. Едноличен собственик на капитала е „Делта строй 2002" ЕООД.

През изтеклата година дружеството не е придобило и прехвърлило собствени акции. Към 31.12.2007г. дружеството не притежава изкупени собствени акции.

Дружеството се управлява от Съвет на директорите в състав: Давид Трошев, Станимир Тодоров и Тошко Иванов, и се представлява от Изпълнителния директор – Давид Трошев. През годината не са направени промени в органите на управление на дружеството.

В структурно отношение дружеството не е разкрило представителства и клонове в страната и чужбина.

През отчетната 2007 год. усилията на ръководството, бяха насочени изцяло към подобряване на управлението, контрол на поставените бизнес задачи, оптимизиране на дейността, повишаване ефиктивността при използване на собствените ресурси. Дружеството не е открило нови работни места и не е започнало нова дейност. През отчетната 2007 год. бяха направени инвестиции в размер на 5037 хил. лева, представляващи 503733 дружествени дяла от капитала на "БТД" ООД, придобити чрез непарична вноска. Закупени бяха недвижими имоти на стойност 2856 хил.лв., от които 1675 хил.лв. при условията на финансов лизинг.

За 2007 г. дружеството е реализирало 148 хил. лева нетна печалба от дейността си след облагане с данъците. Видовете приходи от дейността са изложени в следната таблица:

1. Приходи от продажба на стоки: 0 хил.лв.
2. Приходи от продажба на услуги: 23 хил.лв.
3. Приходи от продажба на материали и ДМА: 568 хил.лв.
4. Други приходи: 110 хил.лв.

Общо отчетените приходи от продажби през 2007 г. са 701 хил. лева., като най-голям е делът на приходите на продажби на собствени дълготрайни активи – 81 %.

Разходите на дружеството (без финансовите разходи) включват:

1. Разходи за дейността:
   - за материали: 20 хил.лв.
   - за външни услуги: 205 хил.лв.
   - за амортизации: 29 хил.лв.
   - за заплати: 10 хил.лв.
   - за осигуровки: 2 хил.лв.
   - други разходи: 15 хил.лв.
2. Корективни пера:
   Балансова стойност на продадените активи: 213 хил.лв.

Финансовите приходи и разходи включват:

1. Приходи от лихви: 19 хил.лв.
2. Разходи за лихви: 58 хил.лв.
3. Приходи от промяна на валутния курс: 0 хил.лв.
4. Разходи от промяна на валутния курс: 0 хил.лв.
5. Други финансови разходи: 3 хил.лв.

Финансовият резултат от дейността без влиянието на извънредните пера е 165 хил. лева. През годината не са отчетени извънредни приходи и разходи.

Разходите за данъци включват корпоративен данък за периода в размер на 17 хил.лв.

За по-доброто разбиране на имущественото и финансово състояние на дружеството и резултатите от дейността, могат да бъдат изчислени следните финансови показатели:

1. Коефициент за финансова автономност:

   СК/ПК = 1728 хил.лв. / 7083 хил.лв. = 0.24

2. Коефициент за финансова задлъжнялост:

   ПК/СК = 7083 хил.лв. / 1728 хил.лв. = 4.10

3. Коефициент на рентабилност на база собствен капитал:

   Нетна печалба /СК = 148 хил.лв. / 1728 хил.лв. = 0.09

4. Коефициент на рентабилност на база приходи от продажби:

   Нетна печалба/ приходи = 148 хил.лв. / 720 хил.лв. = 0.21

5. Коефициент на рентабилност на база разходи:

   Нетна печалба/ разходи = 148 хил.лв. / 555 хил.лв. = 0.27

6. Коефициент на рентабилност на база активи:

   Нетна печалба/Активи = 148 хил.лв. / 8811 хил.лв. = 0.017

7. Ефективност на база приходи

   Разходи/приходи = 555 хил.лв. / 720 хил.лв. = 0.77

8. Ефективност на база разходи

   Приходи/разходи = 720 хил.лв. / 555 хил.лв. = 1.30

9. Коефициент на абсолютна ликвидност

   Парични средства / Краткосрочни задължения = 27 хил.лв. / 1016 хил.лв. = 0.03

10. Коефициент на бърза ликвидност

    (парични средства + КФА + краткосрочни вземания) / краткосрочни задължения = 465 хил.лв. / 1016 хил.лв = 0.46

Изчислените показатели за ефективност са доказателство за способността на предприятието да гернерира приходи от продажбите, с които да е в състояние да възстанови извършените разходи по дейността и да осигури доходи на собствениците. През отчетния период финансовият резултат на дружеството е печалба, поради което изчислените показатели за рентабилност са положителни величини и отразяват темповете на възвръщаемост на капитала.

През отчетната година дружеството е използвало следните финансови инструменти, като източници на парични потоци:

1. Акции в дружество - 0 бр.
2. Облигации - 0
3. Предоставени парични кредити - 0
4. Предоставени стокови кредити - 0
5. Получени парични кредити – 655 хил.лв.
6. Получени стокови кредити - 0
7. Други финансови инструменти - 0

За периода от датата на ГФО до датата на настоящия доклад не са настъпили важни събития, които да водят до съществени корекции в отчетите, а именно няма заведени съдебни дела срещу дружеството, не се наблюдава значима промяна в пазарните условия, няма погинали, респ. откраднати активи, не е отчетен спад в цената на притежаваните от дружеството акции, не е извършена бизнескомбинация, няма информация за фалирали основни клиенти на дружеството и дружеството не е прекратило дейността си.

Дейността на дружеството не е изложена на нито един от изброените по долу основните рискове:

- кредитен риск
- лихвен риск
- валутен риск
- ликвиден риск
- ценови риск

През отчетния период членовете на съвета на директорите не са получили годишни възнаграждения.

Членовете на съвета имат право да придобиват акции и облигации на дружеството в неограничен размер.

Членовете на управителните органи, имащи участие в капитала на други дружества, в размер над 25% са:

1. Давид Желев Трошев - член на съвета на директорите
„Ти билд консулт" ООД - 62,50 %

Членовете на управителните органи участват в управлението и на следните дружества:

1. Давид Желев Трошев - член на съвета на директорите
„Ти билд консулт" ООД - управител

Членовете на управителните органи и свързаните с тях лица нямат сключени договори с дружеството, които са извън обичайната му дейност или се отклоняват от пазарните условия.

Основната цел ръководството на "Невада турс 2004" ЕАД през следващата година е да продължи работата си за усъвършенстване на управлението, да запази добрите си пазарни позиции. Усилията на дружеството ще са насочени към запазване дела на продажбите и положителният финансов резултат, осигуряване на по-добри условия за работа и развитие на персонала.

Дата: 20.02.2008г.

Изп.директор: .....
/ Д. Трошев /

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО АКЦИОНЕРИТЕ
НА
НЕВАДА ТУРС 2004 ЕАД

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на НЕВАДА ТУРС 2004 ЕАД (Дружеството), включващ счетоводния баланс към 31 декември 2007 г., отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета 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 Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приети за прилагане в Република България, се носи от ръководството. 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; и 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 със Закона за независимия финансов одит и 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 предприятието. 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.

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 2007 г., както и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината завършваща тогава, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приети за прилагане в Република България.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Годишен доклад за дейността *на Дружеството по изискванията на Закона за счетоводството (чл. 33)*

В съответствие с изискванията на българския Закон за счетоводството (чл. 38, пар. 4), ние сме се запознали с годишния доклад на ръководството за дейността на Дружеството за отчетната 2007 г. Този доклад не представлява част от годишния му финансов отчет за същия период. Отговорността за изготвянето на този годишен доклад за дейността с дата 20.02.2008 г. се носи от ръководството на Дружеството. Историческата финансова информация, представена в годишния доклад за дейността, съответства във всички съществени аспекти на информацията, представена и оповестена във финансовия отчет на Дружеството към 31 декември 2007 г., изготвен в съответствие Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приети за прилагане в Република България.

Мариела Кондова
Регистриран ДЕС, отговорен за одита

Дата: 28.04.2008 г.

Бул. "Христо Ботев" 48
гр. София 1000, България

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2007 година

ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ 1
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ 2
БАЛАНС 3
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ 4
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО 5
2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО 6
3. НЕТНИ ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ 15
4. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ 16
5. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ 17
6. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА 17
7. ДРУГИ РАЗХОДИ 18
8. СУМИ С КОРЕКТИВЕН ХАРАКТЕР 18
9. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ И РАЗХОДИ 18
10. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ 19
11. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ 20
12. ИНВЕСТИЦИОННИ ИМОТИ 21
13. ИНВЕСТИЦИИ В ДЪЩЕРНИ И АСОЦИИРАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ 21
14. ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ И ПРЕДПЛАТЕНИ РАЗХОДИ 22
15. ПРЕДОСТАВЕНИ КРАТКОСРОЧНИ ЗАЕМИ 22
16. ТЪРГОВСКИ ВЗЕМАНИЯ 23
17. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ 23
18. СОБСТВЕН КАПИТАЛ 23
19. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ПО ФИНАНСОВ ЛИЗИНГ 24
20. ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ 24
21. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ 24
22. КРАТКОСРОЧНИ ЗАЕМИ 25
23. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАНЪЦИ 25
24. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА И ОСИГУРИТЕЛНИ ПРЕДПРИЯТИЯ 25
25. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК 25
26. УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ И АНГАЖИМЕНТИ 27

Име на дружеството	**"Невада Турс 2004" ЕАД**
Съвет на директорите:	**Давид Желев Трошев** **Станимир Николов Тодоров** **Тошко Василев Иванов**
Изпълнителен директор:	**Давид Желев Трошев**
Главен счетоводител:	**Кръстина Георгиева Станчева**
Адрес на управление:	**к-к Слънчев бряг, вилна зона Делфин, хотел "Карина"**
Дата на съставяне:	**18.02.2008 г.**
Обслужващи банки:	**ОББ АД**
Одитори:	**Мариела Кондова - регистриран одитор**

"Невада Турс 2004" ЕАД

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ

за 2007 г.

	Приложения	2007 BGN '000	2006 BGN '000
ПРИХОДИ			
Приходи от дейността			
Нетни приходи от продажба на:			
Услуги	3	23	111
Стоки		-	2 559
Други		678	802
		701	3 472
Финансови приходи	9	19	6
Общо приходи		720	3 478
РАЗХОДИ			
Разходи за дейността			
Разходи за материали	4	20	187
Разходи за външни услуги	5	205	722
Разходи за амортизация	11	29	17
Разходи за персонал	6	12	21
Други разходи	7	15	1
		281	948
Суми с корективен характер	8	213	960
Финансови разходи	9	61	14
Общо разходи		555	1 922
Печалба преди данъци върху печалбата		165	1 556
Разход за от данъци върху печалбата	10	(17)	(226)
Нетна печалба за годината		148	1 330

Приложенията на страници от 5 до 27 са неразделна част от финансовия отчет.

Изпълнителен директор:

Главен счетоводител:

"Невада Турс 2004" ЕАД

БАЛАНС

към 31 декември 2007 година

	Приложения	31.12.2007 BGN '000	31.12.2006 BGN '000
АКТИВИ			
Нетекущи активи			
Инвестиции в дъщерни и асоциирани предприятия	13	5 112	80
Инвестиционни имоти	12	2 580	105
Дълготрайни материални активи	11	640	623
Предплатени разходи	14	11	-
Нематериални активи		3	4
		8 346	**812**
Текущи активи			
Предоставени краткосрочни заеми	15	294	229
Търговски вземания	16	107	358
Други вземания и предплатени разходи	14	37	33
Парични средства и парични еквиваленти	17	27	551
		465	**1 171**
ОБЩО АКТИВИ		**8 811**	**1 983**
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
СОБСТВЕН КАПИТАЛ	18		
Основен капитал		321	321
Натрупани печалби		1 407	1 259
		1 728	**1 580**
Нетекущи пасиви			
Приходи за бъдещи периоди	20	3 816	-
Задължения по финансов лизинг	19	1 297	-
		5 113	**-**
Текущи пасиви			
Приходи за бъдещи периоди	20	954	-
Краткосрочни заеми	22	663	-
Задължения към доставчици	21	280	180
Краткосрочна част на дългосрочни задължения по финансов лизинг	19	72	-
Задължения към персонала и осигурителни предприятия	24	1	2
Задължения за данъци	23	-	221
		1 970	**403**
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ		**8 811**	**1 983**

Приложенията на страници от 5 до 27 са неразделна част от финансовия отчет.

Финансовият отчет на страници от 1 до 27 е одобрен от Съвета на директорите и е подписан на 20.02.2008г. от :

Изпълнителен директор:

Главен счетоводител:

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ за 2007 година

	Приложения	2007	2006
Парични потоци от оперативна дейност		**BGN'000**	**BGN'000**
Постъпления от клиенти		240	2 819
Плащания на доставчици		(389)	(1 562)
Плащания на персонала и за социалното осигуряване		(13)	(21)
Платени данъци (без данъци върху печалбата)		(4)	-
Възстановени данъци (без данъци върху печалбата)		-	5
Платени данъци върху печалбата		(246)	(10)
Получени лихви		(2)	-
Платени лихви и банкови такси		-	(3)
Нетни парични потоци от/(използвани в) оперативна дейност		**(414)**	**1 228**
Парични потоци от инвестиционна дейност			
Покупки на дълготрайни материални активи		444	(677)
Постъпления от продажби на дълготрайни материални активи		(840)	801
Постъпления от предоставени заеми		149	-
Плащания на предоставени заеми		(196)	-
Покупки на инвестиции в дъщерни и асоциирани предприятия		-	(80)
Нетни парични потоци от/(използвани в) инвестиционна дейност		**(443)**	**44**
Парични потоци от финансова дейност			
Постъпления от краткосрочни заеми		655	132
Изплащане на краткосрочни заеми		-	(828)
Изплащане на дългосрочни заеми		-	(85)
Плащания по финансов лизинг		(322)	-
Изплтени лихви		-	(38)
Нетни парични потоци от/(използвани във) финансова дейност		**333**	**(819)**
Нетно увеличение/(намаление) на паричните средства и паричните еквиваленти		**(524)**	**453**
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари	17	551	98
Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември	17	27	551

Приложенията на страници от 5 до 27 са неразделна част от финансовия отчет.

Изпълнителен директор:

Главен счетоводител:

"Невада Турс 2004" ЕАД

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ за 2007 година

	Приложения	Основен капитал BGN'000	Натрупани печалби/ (загуби) BGN'000	Общо собствен капитал BGN'000
Салдо на 31 декември 2005		321	(72)	249
Нетна печалба за годината			1 330	1 330
Салдо на 31 декември 2006	18	321	1 258	1 579
Корекции от предходни периоди			1	1
Салдо на 31 декември 2006 (коригирано)		321	1 259	1 580
Нетна печалба за годината			148	148
Салдо на 31 декември 2007	18	321	1 407	1 728

Приложенията на страници от 5 до 27 са неразделна част от финансовия отчет.

Изпълнителен директор:

Главен счетоводител:

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

"Невада турс 2004" ЕАД е дружество, създадено през м.12.2005 г.при преобразуване на "Невада турс 2004" ЕООД чрез промяна на правната му форма в Еднолично акционерно дружество с решение № 2 / 29.12.2005г. по ф.д. 2658 / 2004 год. на Софийски градски съд. Дружеството е със седалище и адрес на управление гр.Несебър, к.к. Слънчев бряг, к.з. Делфин, хотел "Карина". Съдебната регистрация на дружеството е от *2006* г., решение № 814 / 23.03.2006 г. на Бургаския окръжен съд на основание чл.3 ал.1 и във връзка с чл.174, ал.2 от ТЗ . Последните промени в Устава на дружеството и в органите за управление са вписани в регистъра на търговските дружества с решение № 814 / 23.03.2006 г. на Бургаски окръжен съд.

1.1. Собственост и управление

Към 31 декември 2007 г. едноличен собственик на акционерния капитал на дружеството е Делта строй 2002 ЕООД.

"Невада турс 2004" ЕАД има едностепенна система на управление със съвет на директорите от 3 членове. Председател на СД е Станимир Тодоров. Дружеството се представлява и управлява от Изпълнителният директор - Давид Трошев.

Към 31.12.2007 г. общият брой на персонала (*средно-списъчен)* в дружеството е 4 работници и служители.

1.2. Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството през 2007 г. включва следните видове операции и сделки:

- продажба и отдаване под наем на дълготрайни активи – недвижими имоти
- поддръжка на недвижими имоти.

1.3. Структура на дружеството

"Невада турс 2004" ЕАД няма разкрити клонове и представителства.

Дружеството притежава 99.90 % от капитала на "БТД" ООД, който е в размер на 5037 х. лв. разпределени в 503733 (брой) дружествени дяла с номинал 10 лв. Предметът на дейност на дъщерното дружество е продажба на недвижими имоти.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1.База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на дружеството е изготвен в съответствие със Закона за счетоводство и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, утвърдени от Министерския съвет с ПМС № 46/21.03.2005 г., в сила от 01.01.2005 г.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева (BGN) и изготвя своите официални финансови отчети в съответствие с българското счетоводно законодателство. Данните във финансовия отчет (ГФО) са представени в хиляди лева.

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

2.2. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година (период).

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 българският лев. От 01.07.1997 г. 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.

Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат в левова равностойност на база валутния курс към датата на операцията и се преоценяват на годишна база като се използва официалният курс на БНБ на последния работен ден от годината. Към 31.12.2007 г. те са представени по заключителния курс на БНБ.

2.4. Приходи

Приходите в дружеството се признават на база принципа на начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

При продажбите на стоки приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи от собствеността на стоките преминават у 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 за приключването й.

2.5. Разходи

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

Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за приходи и разходи, като се посочват диференцирано в отчета за приходи и разходи и се състоят от: лихвени приходи, банкови такси и комисионни.

2.6. Дълготрайни материални активи

Дружеството прилага препоръчителния подход по СС 16 за оценка на дълготрайни материални активи.

Дълготрайните материални активи са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

Цената на придобиване включва покупната цена, вкл. митническите такси и всички 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 500 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

Последващи разходи

Последващите разходи свързани с дълготраен материален актив, водещи до подобряване на бъдещата икономическа изгода от актива се отчитат като увеличение на балансовата му стойност.

При подмяна на разграничима част от дълготраен материален актив подменената част се отписва, а направеният разход за подмяната или подновяването на частта се отчита като придобиване на отделен актив.

Методи на амортизация

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Полезният живот по групи активи е както следва:

- сгради – 25 г.
- машини и оборудване –3 г.
- съоръжения – 25 г.
- компютри – 2 г.
- други дълготрайни активи – 7 г.

Обезценка на активи

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановителната им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановителна стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановителната стойност на активите. Възстановителната стойност на дълготрайните материални активи е по-високата от двете: нетна пазарна цена или стойност в употреба. За определянето на стойността в употреба на активите бъдещите парични потоци се дисконтират до тяхната настояща стойност като се прилага дисконтов фактор преди данъци, който отразява текущите пазарни условия и оценки на времевата стойност на парите и рисковете специфични за съответния актив. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходи и разходи.

2.7. Инвестиционни имоти

Инвестиционни имоти са тези имоти, които дългосрочно се държат за доходи от наем и/или заради вътрешно увеличение на тяхната стойност. Те са представени в баланса по модела „цена на придобиване".

2.8. Нематериални активи

Нематериалните активи са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация.

В дружеството се прилага линеен метод на амортизация на нематериалните дълготрайни активи. Нематериалните дълготрайни активи включват софтуер с полезен живот 2 г.

Балансовата стойност на нематериалните активи подлежи на преглед за обезценка, когато са налице събития, или промени в обстоятелствата, които посочват, че балансовата стойност би могла да надвишава възстановителната им стойност. Загубите от обезценка се включват като разход в отчета за приходи и разходи.

2.9. Дългосрочни инвестиции

Дългосрочните инвестиции в дъщерни и асоциирани предприятия са представени в счетоводния баланс по себестойност, която включва разходите по нейното придобиване.

Предприятието признава инвестиция в дъщерни предприятия, когато притежава контрол. Контрол е правото да се управлява финансовата и оперативната политика на едно предприятие така, че да се извличат изгоди в резултат на дейността му. Контрол е налице, когато е изпълнено едно или повече условия по-долу:

- притежава пряко или косвено повече от половината от правата на глас на акционерите или съдружниците в друго предприятие, освен ако е възможно да се докаже, че такова притежание не означава наличие на контрол;
- има право да назначава или да освобождава повече от половината от членовете на органите на управление на предприятието, в което е акционер или съдружник;
- притежава властта над повече от половината права на глас по силата на договорно взаимоотношение с други инвеститори;
- притежава властта да подава мнозинството от гласовете на заседанията на органите на управление на предприятието.

Инвестициите в асоциирано предприятие се признават, когато предприятието притежава значително влияние върху друго предприятие. Значително влияние е правото на участие при вземането на решения, свързани с финансовата и оперативната дейност на предприятието, в което е инвестирано, но не и контрол върху тази политика.

Значително влияние е налице, когато предприятието притежава пряко или косвено (чрез дъщерни предприятия) 20 или повече процента от гласовете в предприятието, в което е инвестирано, освен ако съществуват доказателства за противното.

2.10. Предоставени заеми

Всички заеми са представени по себестойност (номинална сума), която се приема за справедлива стойност на предоставеното по сделката, нетно от преките разходи, свързани с тези заеми. След първоначалното признаване, лихвоносните заеми са последващо оценени по амортизируема стойност, определена чрез прилагане на метода на ефективната лихва. Амортизируемата стойност е изчислена като са взети предвид всички видове такси, комисионни и други разходи, вкл. дисконт или премия, асоциирани с тези заеми. Печалбите и загубите се признават в отчета за приходи и разходи като финансови приходи или разходи през периода на амортизация или когато вземанията се отпишат или редуцират.

2.11. Материални запаси

Материалните запаси се оценяват и представят във финансовия отчет по по-ниската от цената на придобиване и нетната реализируема стойност.

Разходите, които се извършват, за да доведат даден материален запас в неговото настоящо състояние и местонахождение се включват в себестойността (цената на придобиване). Това са всички доставни разходи – покупна цена, такси, транспортни разходи, невъзстановими данъци и др. Разходи.

При употребата (продажбата) на материалните запаси се използва методът на средно-претеглената цена (себестойност).

Нетната реализируема стойност представлява приблизително определената продажна цена на даден актив в нормалния ход на стопанска дейност, намалена с приблизително определените разходи по довършването в търговски вид на този актив и приблизително определените разходи за реализация.

2.12. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми.

Приблизителна оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или на част от нея съществува висока несигурност.

Несъбираемите вземания се отписват изцяло, когато правните основания за това се установят.

2.13. Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности и разплащателните сметки.

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%);
- платеният ДДС по покупки на дълготрайни активи се посочва като плащания към доставчици към паричните потоци от оперативна дейност, доколкото той участва и се възстановява заедно и в оперативните потоци на дружеството за съответния период.

2.14. Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

2.15. Лихвоносни заеми и други привлечени финансови ресурси

Всички заеми и други привлечени финансови ресурси са представени по цена на придобиване (номинална сума), която се приема за справедлива стойност на полученото по сделката възнаграждение, нетно от преките разходи, свързани с тези заеми и привлечени ресурси. След първоначалното признаване, лихвоносните заеми и други привлечени ресурси, са последващо оценени по амортизируема стойност, определена чрез прилагане на метода на ефективната лихва. Амортизируемата стойност е изчислена като са взети предвид всички видове такси, комисионни и други разходи, асоциирани с тези заеми. Загубите от тях се признават в отчета за приходи и разходи като разходи за лихви през периода на амортизация и/или когато задълженията се отпишат или редуцират.

2.16. Лизинг

Финансов лизинг

Финансовият лизинг, при който се трансферира към дружеството съществената част от всички рискове и стопански ползи, произтичащи от собствеността върху актива под финансов лизинг, се капитализира в счетоводния баланс на лизингополучателя като се представя като имоти, машини и оборудване под лизинг по цена на незабавна продажба или ако е по-ниска - по настоящата стойност на минималните лизингови плащания. Лизинговите плащания съдържат в определено съотношение финансовия разход (лихвата) и припадащата се част от лизинговото задължение (главница), така че да се постигне постоянен лихвен процент за оставащата неизплатена част от главницата по лизинговото задължение. Придобитите под финансов лизинг активи се амортизират на база полезен живот на актива.

Оперативен лизинг

Лизинг, при който наемодателят продължава да притежава съществената 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 приходи и разходи на база линеен метод за периода на лизинга.

2.17. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действуващото осигурително законодателство.

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за пенсионното, здравно и срещу безработица осигуряване.

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 с осигурителния кодекс. Общият размер на вноската за задължително държавно обществено осигуряване, за безработица и за здравно осигуряване възлиза на: до октомври 2007 г. – 36,4% (разпределено в съотношение работодател/осигурени лица 65:35) за работещите при условията на трета категория труд, каквито са заетите в

дружеството, от 01.10.2007 г. – 33,4% (2006 г.: 36,4%, разпределено в съотношение работодател/осигурени лица 65:35).

Освен задължителното държавно обществено осигуряване съществуват законово създадени възможности за допълнително доброволно пенсионно и здравно осигуряване в доброволен фонд.

Осигурителните и пенсионни схеми, прилагани от дружеството в качеството му на работодател, се основават на българското законодателство и са на база предварително твърдо определени вноски.

Съгласно разпоредбите на Кодекса на труда (КТ), работодателят има задължение да изплати при прекратяване на трудовия договор обезщетения за:

- неспазено предизвестие – брутното трудово възнаграждение на работника или служителя;
- поради закриване на предприятието или на част от него, съкращаване в щата, намаляване на обема на работа и спиране на работа за повече от 30 дни – брутното трудово възнаграждение на работника или служителя за времето, през което е останал без работа, но за не повече от 1 месец;
- при прекратяване на трудовия договор поради болест – брутното трудово възнаграждение за срок от два месеца, ако има най-малко 5 години трудов стаж и през последните 5 години трудов стаж не е получил обезщетение на същото основание;
- при пенсиониране – брутното трудово възнаграждение за срок от два месеца, а ако е работил при същия работодател през последните 10 години от трудовия му стаж – на обезщетение в размер на брутното му трудово възнаграждение за срок от 6 месеца;
- за неизползван платен годишен отпуск - обезщетение за съответните години за времето, което се признава за трудов стаж.

Краткосрочните доходи за персонала (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналът е положил труд за тях) се признават като разход в отчета за приходи и разходи в периода, в който е положен трудът за тях и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удръжки), в недисконтиран размер. Към датата на годишния финансов отчет дружеството прави оценка на очакваните разходи по натрупващите се компенсируеми отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват разходите за самите възнаграждения и сумите към тях за задължителното обществено осигуряване, които работодателят дължи, по недисконтиран размер.

Съгласно Кодекса на труда дружеството е задължено да изплаща на лица от персонала при настъпване на пенсионна възраст обезщетение, което в зависимост от трудовия стаж в предприятието може да варира между 2 и 6 брутни месечни работни заплати към датата на прекратяване на трудовото правоотношение. Към датата на всеки годишен финансов отчет дружеството следва да направи актюерска оценка на тези задължения, за да определи тяхната сегашна стойност, по която да ги включи в баланса си като дългосрочно задължение към персонала, а респективно стойността им за периода - в отчета за приходи и разходи.

2.18. Собствен капитал

„Невада турс 2004" ЕАД като еднолично акционерно дружество е от категорията на капиталовите дружества, които са задължени да регистрират в търговския регистър определен минимален размер на капитал (основен капитал), който да служи като обезпечение на кредиторите на дружеството с оглед удовлетворяване на техните вземания. Акционерите отговарят за задълженията на дружеството до размера на своето дялово участие в капитала и могат да претендират връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност.

2.19. Данъци върху печалбата

Текущ данък върху печалбата

Текущият данък върху печалбата е определен в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2007 г. е 10%. (2006 г.: 15%).

Отсрочени данъци върху печалбата

Отсрочените данъци се определят чрез прилагане на балансовия пасивен метод, за всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики, с изключение на тези, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/(загуба).

Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби, до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчна облагаема печалба или да

се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспаднат тези намаляеми разлики, с изключение на разликите, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/(загуба).

Балансовата стойност на всички отсрочени данъчни активи се преглежда на всяка дата на финансовия отчет и се редуцират до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да се генерира достатъчно облагаема печалба или проявяващи се през същия период облагаеми временни разлики, с които те да могат да бъдат приспаднати или компенсирани.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят (погасят), на база данъчните закони, които са в сила или в голяма степен на сигурност се очаква да са в сила.

Към 31.12.2007 г. отсрочените данъци върху печалбата са оценени при ставка 10% (31.12.2006 г.: 10%).

3. НЕТНИ ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

Приходите от услуги включват:

	2007	*2006*
	BGN '000	*BGN '000*
Такса поддръжка апартаменти	23	-
Туристически услуги	-	111
Общо	**23**	**111**

Другите приходи включват:

	2007	*2006*
	BGN '000	*BGN '000*
Продажба на ДМА	444	801
Приходи от наеми	124	-
Приход от апорт	110	-
Други	-	1
Общо	**678**	**802**

Приходите от продажба на стоки през 2006 са на вътрешния пазар и включват: земя – 2550 х.лв. и хранителни стоки и напитки – 9 х. лв.

4. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

Разходите за материали включват:

	2007 BGN '000	*2006 BGN '000*
ВиК Части и материали	4	19
Строителни материали	3	4
Рекламни материали	3	1
Електро материали	2	7
Техника	2	7
Разсад за озеленяване	2	-
Химикали за басейн	1	-
Бои и материали за боядисване	1	-
Пожарогасители	1	-
Мебели и обзавеждане	-	124
Хранителни продукти	-	5
Подови настилки	-	3
Материали за телефонна централа	-	2
Слънчеви колектори	-	2
Осветителни тела	-	2
Огледала	-	2
Канцеларски материали	-	1
Инструменти	-	1
Посуда	-	1
Хигиенни материали и консумативи	-	1
Други	1	5
Общо	**20**	**187**

5. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

Разходите за външни услуги включват:

	2007 BGN '000	*2006 BGN '000*
Строително ремонтни работи	84	144
Наеми	43	156
Комисионни възнаграждения	27	259
Електро-енергия	13	8
Реклама	11	47
Одиторски услуги	4	2
Вода	3	2
Такса за битове отпадъци	3	2
Поддръжка асансьори	2	1
Телефони	2	2
Нотариални и съдебни такси	2	76
Охрана	1	-
Застраховки	1	2
Кабелна телевизия	1	-
Медицинска дейност	1	3
Профилактика климатици	1	-
Данък недвижими имоти	1	1
Ремонт басейн	-	8
Почистване хотел	-	3
Пране	-	2
Поддръжка компютърна техника и софуеар	-	1
Курортна такса	-	1
Такса за алкохол	-	1
Други	5	1
Общо	**205**	**722**

6. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

Разходите за персонала *включват:*

	2007 BGN '000	*2006 BGN '000*
Текущи възнаграждения	10	17
Вноски по социалното осигуряване	2	4
Общо	**12**	**21**

7. ДРУГИ РАЗХОДИ

Другите разходи включват:

	2007 BGN '000	*2006 BGN '000*
Дарения	15	-
Обещетения	-	1
Общо	**15**	**1**

8. СУМИ С КОРЕКТИВЕН ХАРАКТЕР

Балансовата стойност на продадените активи включва:

	2007 BGN '000	*2006 BGN '000*
Отчетна стойност на продадените ДМА	213	731
Отчетна стойност на продадените стоки	-	229
Общо	**213**	**960**

9. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ И РАЗХОДИ

Финансовите приходи включват приходи от лихви - 19 х. лв. (31.12.2006 г. – 6 х. лв.)

Финансови разходи, по видове:

***Финансови разходи, по видове:*:**	*2007 BGN '000*	*2006 BGN '000*
Разходи за лихви	**58**	**11**
Други финансови разходи	**3**	**3**
Общо	**61**	**14**

10. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ

Основните компоненти на разхода / (икономията) на данъци върху печалбата за годините, завършващи на 31 декември са:

	2007 BGN '000	*2006 BGN '000*
Отчет за приходи и разходи		
Данъчна печалба за годината по данъчна декларация	167	1483
Текущ разход за данъци върху печалбата за годината	(17)	(222)
Отсрочени данъци върху печалбата		
Свързани с възникване и обратно проявление на временни разлики	-	(4)
Общо разход за данъци върху печалбата, отчетени в отчета за приходи и разходи	(17)	(226)
Равнение на данъчния разход за данъци върху печалбата определен спрямо счетоводния резултат		
Счетоводна печалба за годината	165	1556
Данъци върху печалбата – 10% (2006 г.: 15 %)	(17)	(233)
От непризнати суми по данъчни декларации свързани с:		
намаления – - х.лв. (2006 г.: 48 х.лв.)	-	7
Общо разход за данъци върху печалбата, отчетен в отчета за доходите	(17)	(226)

11. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

	Земи и сгради		*Обзавеждане и инвентар*		*Съоръжения и оборудване*		*Други*		*Общо*	
	2007	*2006*	*2007*	*2006*	*2007*	*2006*	*2007*	*2006*	*2007*	*2006*
Отчетна стойност	*BGN '000*	*BGN '000*	*BGN '000*	*BGN '000*	*BGN '000*	*BGN '000*	*BGN '000*	*BGN '000*	*BGN '000*	*BGN '000*
Салдо на 1 януари	561	834	*89*	*89*	39	76	4	4	693	1003
Придобити	411	488	*3*	*6*					414	494
Отписани	(382)	(762)		(10)		(37)			(382)	(809)
Салдо на 31 декември	590	560	92	85	39	39	4	4	725	688
Натрупана амортизация										
Салдо на 1 януари	25	47	*32*	17	9	13	4	3	70	80
Начислена амортизация за годината, в т.ч.	13		13	12	3	4		1	29	17
Отписана амортизация	(14)	(23)		(1)		(8)			(14)	(32)
Салдо на 31 декември	24	24	45	28	12	9	4	4	85	65
Балансова стойност на 31 декември	**566**	**536**	**47**	**57**	**27**	**30**	**-**	**-**	**640**	**623**

Към 31.12.2007 г. дълготрайните материални активи на дружеството включват: земи на стойност 43 х. лв. (31.12.2006г.: 44 х. лв.) и сгради с балансова стойност 523 х. лв.(31.12.2006 г.: 492 х. лв.).

Отчетната стойност на напълно амортизираните ДМА по групи активи, които се ползват в дейността на дружеството е:

Машини и оборудване - 8 х.лв. (31.12.2006 г.: -).

Компютри - 4 х.лв. (31.12.2006 г.: 4 х.лв.).

Към 31 декември 2007 г. в баланса на Дружеството не са включени активи, върху които са учредени тежести. (31.12. 2006 г. : - х. лв.).

12. ИНВЕСТИЦИОННИ ИМОТИ

	Земи	
	2007 BGN '000	*2006 BGN '000*
Отчетна стойност		
Салдо на 1 януари	105	-
Придобити	2475	105
Салдо на 31 декември	**2580**	**105**

Към 31 декември 2007 г. и към 31 декември 2006 г. в баланса на Дружеството няма инвестиционни имоти, върху които да са учредени тежести..

13. ИНВЕСТИЦИИ В ДЪЩЕРНИ И АСОЦИИРАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

	31.12.2007 BGN '000	*31.12.2006 BGN '000*
Инвестиции в дъщерни предприятия	5032	-
Инвестиции в асоциирани предприятия	80	80
Общо	**5 112**	**80**

Към 31.12.2007 г. ***Инвестициите в дъщерни предприятия*** са в БТД ООД – България – 5032 х.лв. Участието в капитала на дъщерното дружество е 99.90 %

Към 31.12.2007г. ***Инвестициите в асоциирани предприятия*** са в ИМГруп АД – България – 80 х.лв. Участието в капитала на дружеството е 40 %. (31.12.2006г.: ИМГруп – България – 80 х.лв. – 40%)

14. ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ И ПРЕДПЛАТЕНИ РАЗХОДИ

	31.12.2007 BGN '000	*31.12.2006 BGN '000*
Дългосрочни вземания и предплетени разходи	11	-
Краткосрочни вземания и предплатени разходи	37	33
Общо	**48**	**33**

Дългосрочни вземания и предплатени разходи включват такса за управление на финансов лизинг, разсрочена за срока на лизинговия договор: 11 х.лв.: (31.12.2006 г.: - х.лв.)

Краткосрочни вземания и предплатени разходи включват:

	31.12.2007 BGN '000	*31.12.2006 BGN '000*
Данъци за възстановяване	35	33
Предплатени разходи	2	-
Общо	**37**	**33**

Данъците за възстановяване включват:

	31.12.2007 BGN '000	*31.12.2006 BGN '000*
Данък върху добавената стойност	27	33
Корпоративен данък	8	-
Общо	**35**	**33**

Предплатените разходи включват краткосрочна част на такса за управление на лизингов договор – 2 х.лв. (31.12.2006 г.: - х.лв.)

Тези разходи ще бъдат признати като текущи разходи през следващите 12 месеца на равни месечни части.

15. ПРЕДОСТАВЕНИ КРАТКОСРОЧНИ ЗАЕМИ

Към 31.12.2007 дружеството има вземания по предоставени ***краткосрочни заеми***, както следва:

	31.12.2007 BGN '000	*31.12.2006 BGN '000*
Вземания от главница	272	225
Вземания от лихва	22	4
Общо	**294**	**229**

16. ТЪРГОВСКИ ВЗЕМАНИЯ

Търговските вземания са текущи, от страната и чужбина, за продажби на дълготрайни активи, както следва:

	31.12.2007 BGN '000	*31.12.2006 BGN '000*
Вземания от клиенти	107	133
Аванси към доставчици	-	225
Общо	**107**	**358**

17. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

	31.12.2007 BGN '000	*31.12.2006 BGN '000*
Разплащателни сметки	14	544
Парични средства в каса	13	7
Общо	**27**	**551**

Наличните към 31.12.2007 г. парични средства са по сметки на дружеството в следните банки: Обединена Българска Банка АД.

18. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

	31.12.2007 BGN '000	*31.12.2006 BGN '000*
Основен капитал, в т.ч.	321	*321*
Натрупани печалби/(загуби)	1259	(72)
Печалба за годината	148	1331
Общо	**1 728**	**1 580**

Основен капитал

Към 31 декември 2007 г. регистрираният акционерен капитал на „Невада турс 2004" ЕАД възлиза на 321 хил. лв., разпределен в 321400 обикновени поименни акции с право на глас с номинална стойност на акция 1 лв.

Основен акционер в Дружеството е „Делта строй 2002" ЕООД, който притежава .100 % от капитала.

19. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ПО ФИНАНСОВ ЛИЗИНГ

Минималните плащания по финансов лизинг включват настоящата стойност на задълженията и са както следва:

	31.12.2007 BGN '000	*31.12.2006 BGN '000*
До 1 година	72	-
над 1 година	1297	-
Общо	**1 369**	-

Дължимите в рамките на следващите 12 месеца лизингови вноски са представени в баланса като други текущи задължения.

20. ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

Към 31.12.2007 г. ***приходите за бъдещи периоди*** включват:

Приход отчетен от разликата между оценката и балансовата стойност на не паричната вноска в капитала на БТД ООД – 4770 х. лв., който се разсрочва за срока на инвестицията, но не повече от 5 години.

Дължимия в рамките на следващите 12 месеца приход е представен като текущ пасив.

21. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ

Задълженията към доставчици са текущи, в лева и са за доставки на стоки и услуги.

	31.12.2007 BGN '000	*31.12.2006 BGN '000*
Доставчици в страната	241	94
Клинти по аванси в чужбина	39	86
Общо	**280**	180

22. КРАТКОСРОЧНИ ЗАЕМИ

Получените заеми включват заеми от търговци, както следва:

	31.12.2007 BGN '000	*31.12.2006 BGN '000*
Задължение за главница	655	-
Задължение за лихва	8	-
Общо	**663**	**-**

23. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАНЪЦИ

Към 31.12.2007 г. дружеството няма текущи данъчни задължения.

Към 31.12.2006 г. задълженията са за корпоративен данък – 222 х. лв.

24. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА И ОСИГУРИТЕЛНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

	31.12.2007 BGN '000	*31.12.2006 BGN '000*
Задължения към персонала	1	1
Задължения към осигурителни предприятия	-	1
Общо	**1**	**2**

25. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: валутен риск, кредитен риск и ликвиден риск. Затова общото управление на риска е фокусирано върху прогнозиране на резултатите от определени области на финансовите пазари за постигане на минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върху финансовите резултати. Финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на стоките услугите, предоставяни от дружеството, да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

По-долу са описани различните видове рискове, на които е изложено дружеството при осъществяване на търговските му операции, както и възприетият подход при управлението на тези рискове.

Валутен риск

Дружеството не е изложено на значителен валутен риск, защото всички негови операции и сделки са деноминирани в български лева и/или в евро. То не поддържа валутна експозиция, деноминирана в различна чуждестранна валута от националната валута и еврото.

Кредитен риск

Финансовите активи, които потенциално излагат дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби. Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че клиентите не изплатят своите задължения. Политиката на дружеството в тази област е насочена към осъществяване на продажби на стоки и услуги на клиенти с подходяща кредитна репутация.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж.

Управлението на този риск се извършва съгласно утвърдените вътрешни процедури за планиране и текущо наблюдение на паричните потоци от финансовия мениджър за своевременно събиране на вземанията и погасяване на задълженията.

Риск на ликвидни парични потоци

Дружеството е изложено на лихвен риск от предоставените и получени краткосрочни заеми. В таблицата финансовите активи и финансовите пасиви са класифицирани според степента, в която излагат предприятието на лихвен риск.

31 декември 2007 г.	безлихвени BGN '000	с плаващ лихвен % BGN '000	с фиксиран лихвен % BGN '000	Общо BGN '000
Финансови активи				
Предоставени заеми	-	-	272	272
Търговски и други вземания	107	-	-	107
Парични средства и парични еквиваленти	27	-	-	27
Общо	134	-	-	406
Финансови пасиви				
Финансов лизинг	-	1369	-	1369
Заеми	-	-	655	655
Търговски и други задължения	241	-	-	241
Други финансови пасиви	1	-	-	1
Общо	242	1369	655	2266

31 декември 2006 г.	безлихвени BGN '000	с плаващ лихвен % BGN '000	с фиксиран лихвен % BGN '000	Общо BGN '000
Финансови активи				
Парични средства и парични еквиваленти	551	-	-	551
Предоставени заеми	225	-	-	225
Търговски и други вземания	133	-	-	133
Общо	909	-	-	909
Финансови пасиви				
Корпоративен данък	221	-	-	221
Търговски и други задължения	94	-	-	94
Други финансови пасиви	2	-	-	2
Общо	317	-	-	317

26. УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ И АНГАЖИМЕНТИ

Финансови и оперативни лизинги

Към 31.12.2007 г. дружеството и наело по финансов лизингов договор следните активи:

- Земеделска земя – 8.5 дка – гр. Бургас
- Земеделска земя - 15 дка – гр. Бургас

Балансовата стойност на наетата земеделска земя е 1369 х. лв.

ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

До
Общото събрание на „Невада Турс 2004" ЕАД

Извършихме одит на приложения финансов отчет на "Невада Турс 2004" ЕАД, включващ счетоводния баланс към 31.12.2006 година и 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.
Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия се носи от ръководството на дружеството. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система от вътрешен контрол, свързана с изготвянето на 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.
Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се единствено на извършения от нас одит.

Одитът бе проведен в съответствие с професионалните изисвания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да е планиран и проведен така, че 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 предприятието. 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 на финансовия отчет.
Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчно разумна база за изразеното от нас одиторско мнение.

В резултат на това удостоверяваме, че финансовият отчет дава вярна и честна представа за имущественото и финансово състояние на дружеството към 31 декември 2006 година, както и за финансовите резултати от неговата дейност и паричните му потоци за годината завършваща тогава, в съответствие с Националното счетоводно законодателство. Докладът на управлението съответства на съдържанието на финансовия отчет.

Дипломиран експерт-счетоводител, регистриран одитор:

Дата: 03.04.2007

Наименование на дружеството: "Невада турс 2004" ЕАД
БУЛСТАТ: 147002702
Съставител: Кръстина Георгиева Станчева
Ръководител: Давид Желев Трошев
Заверил: Мариела Цветанова Кондова

Дипломa №:

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС към 31.12.2006 г.
на "Невада турс 2004" ЕАД

АКТИВ	Сума(хил.лв.)		ПАСИВ	Сума(хил.лв.)	
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година
А. Дълготрайни (дългосрочни) активи			**А. Собствен капитал**		
I. Дълготрайни материални активи			I. Основен капитал		
Земи (терени)	149	44	Записан капитал		
Сгради и конструкции	492	743	- акционерен капитал	321	321
Машини и оборудване	2	34	**Общо по група I :**	321	321
Съоръжения	28	29	II. Резерви	**321**	**321**
Други дълготрайни материални активи	57	74	III. Финансов резултат		
Разходи за придобиване и ликвидация на дълготрайни материални активи		27	Натрупана печалба (загуба)		
			- неразпределена печалба	(72)	(10)
Общо по група I :	**728**	**951**	- непокрита загуба		
II. Дълготрайни нематериални активи			Текуща печалба	(72)	(10)
Други дълготрайни нематериални активи	4		Текуща загуба	1330	
Общо по група II:	**4**	**0**	**Общо по група III:**		(62)
III. Дългосрочни финансови активи			**Общо за раздел А**	**1 258**	**(72)**
Дялово участие в:	80	0	**Б. Дългосрочни пасиви**	**1 579**	**249**
- асоциирани предприятия	80		I. Дългосрочни задължения		
Дългосрочни вземания в т.ч.:	0	4	Задължения към свързани предприятия		
- отсрочени данъци		4	Задължения към финансови предприятия		
Общо по група III:	**80**	**4**	- към банки		
IV. Търговска репутация			Задължения по търговски заеми		
V. Разходи за бъдещи периоди			Задължения по облигационни заеми		
Общо за раздел А:	**812**	**955**	Отсрочени данъци		
Б. Краткотрайни активи			Други дългосрочни задължения		
I. Материални запаси			**Общо за група I**	0	0
II. Краткосрочни вземания			**II. Приходи за бъдещи периоди и финансирания**		
Вземания от клиенти и доставчици	358	1	**Общо за радзел Б**	**0**	**0**
Вземания по предоставени търговски заеми	225		**В. Краткосрочни пасиви**		
Данъци за възстановяване	33	5	I. Краткосрочни задължения		
Други краткосрочни вземания	4	10	Задължения към доставчици и клиенти	180	1
Общо по група II:	**620**	**16**	Задължения към персонала	1	1
III. Краткосрочни финансови активи			Задължения към осигурителни предприятия	1	
IV. Парични средства			Данъчни задължения	222	
Парични средства в брой	7	24	Други краткосрочни задължения		808
Парични средства в безсрочни депозити	544	64	**Общо по група I :**	**404**	**810**
Общо по група IV:	**551**	**88**	**II. Приходи за бъдещи периоди и финансирания**		
V. Разходи за бъдещи периоди			**Общо за раздел В**	**404**	**810**
Общо за раздел Б:	**1171**	**104**	**Сума за пасива (А+Б+В)**	**1983**	**1059**
Сума на актива (А+Б)	**1983**	**1059**	**Г. Условни пасиви**		
В. Условни активи					

Дата: 26.02.2007г.

Съставител: / Кр. Станчева /

Ръководител: / Д. Трошев /

Заверил: / М. Кондова /

О Т Ч Е Т ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ (двустранен) към 31.12.2006 г.
на "Невада турс 2004" ЕАД

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
А. Разходи за обичайната дейност			**А. Приходи за обичайната дейност**		
I. Разходи по икономически елементи			I. Нетни приходи от продажби на:		
Разходи за материали	187	22	- стоки	2559	32
Разходи за външни услуги	722	157	- услуги	111	218
Разходи за амортизации	17	56	- дълготрайни материални и нематериални активи, наеми (с/ка 704)	801	24
Разходи за възнаграждения	17	19	- други	1	10
Разходи за осигуровки	4	6	**Общо за група I**	**3472**	**284**
Други разходи в т.ч.:	1	23	II. Приходи от финансирания в т. ч. от правителството		
Общо за група I	**948**	**283**	III. Финансови приходи		
II. Суми с корективен характер			Приходи от лихви в т.ч.:	6	
Балансова стойност на продадените активи (без продукция)	960	39	**Общо за група III**	**6**	**0**
Общо за група II	**960**	**39**			
III. Финансови разходи					
Разходи за лихви, в т.ч.:	11	27			
Други разходи по финансови операции	3	1			
Общо за група III	**14**	**28**			
Б. Общо разходи за дейността (I+II+III)	**1922**	**350**	**Б. Общо приходи от дейността (I+II+III)**	**3478**	**284**
В. Печалба от обичайна дейност	**1556**		**В. Загуба от обичайната дейност**		**66**
IV. Извънредни разходи			IV. Извънредни приходи		
Г. Общо разходи (Б+IV)	**1922**	**350**	**Г. Общо приходи (Б+IV)**	**3478**	**284**
Д. Счетоводна печалба	**1556**		**Д. Счетоводна загуба**		**66**
V. Разходи (икономия) за данъци	**226**	**(4)**			
Данъци от печалбата	226	(4)			
Е. Печалба (Д - V)	**1 330**		**Е. Загуба (Д + V)**		**62**
Всичко (Г+V+Е)	**3478**	**346**	**Всичко (Г + Е)**	**3478**	**346**

Дата 26.02.2007г.

Съставител: /Кр. Станчева/

Ръководител: /Д. Трошев/

Заверил: /М. Кондова/

О Т Ч Е Т ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ към 31.12.2006 г.
на "Невада турс 2004" ЕАД

(хил.лв.)

Показатели	Основен капитал	РЕЗЕРВИ					ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ		Резерв от преводи	Общо собствен капитал
		Премии от емисия	Резерв от последващи оценки на активи и пасиви	ЦЕЛЕВИ РЕЗЕРВИ			Печалба	Загуба		
				Общи	Специализирани	Други				
Салдо в началото на отчетния период	321							(72)		249
Финансов резултат за текущия период							1330			1 330
Салдо към края на отчетния период	**321**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**1330**	**(72)**	**0**	**1579**
Преизчислен собствен капитал към края на отчетния период	**321**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**1330**	**(72)**	**0**	**1579**

Дата **26.02.2007г.**

Съставител: / Кр. Станчева /

Ръководител: / Д. Трошев /

Заверил: / М. Кандова /

О Т Ч Е Т ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД към 31.12.2006 г.
на "Невада турс 2004" ЕАД

(хил лв)

Наименования на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	2742	1217	1525	336	247	89
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		21	(21)		26	(26)
8. Други парични потоци от основна дейност	5	12	(7)	180	37	143
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**2747**	**1250**	**1497**	**516**	**310**	**206**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни материални активи	925	845	80	29	552	(523)
Парични потоци свързани с дълготрайни финансови активи		80	(80)			0
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	**925**	**925**	**0**	**29**	**552**	**(523)**
В. Парични потоци от финансова дейност			0			0
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	132	1138	(1 006)	803	422	381
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	2	38	(36)			0
Други парични потоци от финансова дейност		2	(2)		1	(1)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**134**	**1178**	**(1 044)**	**803**	**423**	**380**
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**3806**	**3353**	**453**	**1348**	**1285**	**63**
Д. Парични средства в началото на периода			98			35
Е. Парични средства в края на периода			**551**			**98**

Дата **26.02.2007г.**

Съставител: / Кр. Станчева /

Ръководител: / Д. Трошев /

Заверил: / М. Кондова /

СПРАВКА ЗА ДЪЛГОТРАЙНИТЕ (ДЪЛГОСРОЧНИТЕ) АКТИВИ към 31.12.2006 г.
на "Невада турс 2004" ЕАД

хил.лв.

Показатели	Отчетна стойност на дълготрайните активи					Последваща оценка		Преоценена стойност (5+6-7)	Амортизации				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (12+13-14)	Балансова стойност в края на периода (9-15)
	в началото на периода	по постъпили права периода	в т. ч. на постъпили от внос и нови местни производства	на излезли през периода	в края на периода (1+2-4)	увеличение	намаление		в началото на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода (9+10-11)	увеличение	намаление		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
I. Дълготрайни материални активи																
АКТИВИ					0			0				0			0	0
Земи (терени)	44	105			149			149				0			0	0
Сгради и конструкции	790	433		731	492			492	47		47	0			0	492
Машини и оборудване	45			37	8			8	11	3	5	9			0	8
Съоръжения	31				31			31	2	1		3			0	31
Други дълготрайни материални активи	93	0		10	83			83	20	13	1	32			32	51
Обща сума I:	1003	644	0	778	769	0	0	769	80	17	53	44	0	0	32	37
II. Дълготрайни нематериални активи					0			0				0			41	728
Програмни продукти	1				1			1	1			1			0	0
Други дълготрайни нематериални активи		4			4			4				0			1	3
Обща по сума II:	1	4	0	0	5	0	0	5	1	0	0	1	0	0	1	4
III. Дългосрочни финансови активи					0			0				0			0	0
Дялове и участия в т. ч.:	0	80	0	0	80	0	0	80	0	0	0	0	0	0	0	80
- асоциирани предприятия		80			80			80				0			0	80
Обща сума III:	0	80	0	0	80	0	0	80	0	0	0	0	0	0	0	80
IV. Търговска репутация					0			0				0			0	0
Общо сбор (I+II+III+IV):	1004	728	0	778	854	0	0	854	81	17	53	45	0	0	33	821

Дата 26.02.2007г.

Съставил: / Ю. Станчева /

Ръководител: / Д. Трошев /

Заверил: / М. Кондова /

Забележка. Предприятията, които имат собствени дълготрайни материални активи в чужбина, представят отделна справка за всяка страна

СПРАВКА ЗА ЦЕННИТЕ КНИЖА към 31.12.2006 г.
на "Невада турс 2004" ЕАД

хил. лв

Показатели	Вид и брой на ценните книжа			Стойност на ценните книжа					
					преоценка			в това число	
	обик-новени	привиле-гировани	конверти-руеми	отчетна стойност	увеличение	намаление	преоценена стойност	инвестиц. от техн. резерви	инвестиц от други резерви
I. Краткосрочни финансови активи в ценни книжа									
Общо сума I:	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
II. Дългосрочни финаснови активи в ценни книжа									
1. Акции, без тези във взаимни фондове	101600			80					
Общо сума II:	**101600**	**0**	**0**	**80**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Дата.**26.02.2007г.**

Съставил:.....

/ Кр. Станчева /

Ръководител:.....

/ Д. Трошев /

Забележка: Справката за ценните книжа съдържа обобщена информация за притежаваните ценни книжа на предприятието. Предприятията, които притежават чуждестранни ценни книжа с характер на дългосрочни инвестиции, съставят допълнително отделна справка. Кодиране в полето "Вид на справката" се извършва от териториалните статистически бюра.

СПРАВКА ЗА ФИНАНСОВИТЕ РЕЗУЛТАТИ към 31.12.2006 г.
на "Невада турс 2004" ЕАД

хил.лв

Показатели	Сума
А. Неразпределена печалба	
I. Неразпределена печалба към 01.01.	
II. Увеличение на неразпределената печалба за сметка на:	
III. Разпределение на печалбата от минали години:	
IV. Неразпределена печалба към 31.12.	
Б. Непокрита загуба	
I. Непокрита загуба към 01.01	
II. Увеличение на загубата за сметка на:	(10)
Прехвърляне на загуба от предходната година	
Обща сума II:	(62)
III. Покриване на загуби от минали години за сметка на:	(62)
IV. Непокрита загуба към 31.12.	
В. Финансов резултат от текущата година	(72)
1. Печалба	
2. Загуба	1330

Дата:26.02.2007г. Съставил: / Кр. Станчева /

Ръководител: / Д. Трошев /

Забележка: В справката се оповестява разпределението на печалбата от минали години (покриване на загуби от минали години) без печалбата (загубата) от текущата година, посочена в раздел "Собствен капитал", група "Финансов резултат".

СПРАВКА ЗА УЧАСТИЯТА В КАПИТАЛИТЕ НА ДРУГИ ПРЕДПРИЯТИЯ към 31.12.2006 г.
на "Невада турс 2004" ЕАД

хил. лв.

Наименование и седалище на предприятията, в които са съучастията	Размер на съучастието	Процент на съучастието в капитала на другото предприятие	Съучастие в ценни книжа приети за търговия на фондова борса	Съучастие в ценни книжа, неприети за търговия на фондовата борса
А. Съучастия в предприятия в страната				
I. Съучастия в дъщерни предприятия				
Обща сума I:				
II. Съучастия в смесени предприятия				
Обща сума II:				
III. Съучастия в асоциирани предприятия				
ФК "ИМ Груп" АД	80	40%		
Обща сума III:	80			
IV. Съучастия в други предприятия				
Обща сума IV:				
Обща сума за страната (I+II+III+IV)	80			
Б. Съучастия в чуждестранни предприятия				
Обща сума на съучастията в предприятията в чужбина (I+II+III+IV)				

Дата:**26.02.2007г.** Съставил: / Кр. Станчева / Ръководител: / Д. Трошев /

С П Р А В К А
за активите и пасивите по отсрочени данъци към 31.12.2006г.
на "Невада турс 2004" ЕАД

(Хил. лв.)

Видове временни разлики, данъчни загуби и кредити	Размер на временната разлика, данъчната загуба или кредит	Актив по отсрочени данъци	Пасив по отсрочени данъци
1	2	3	4
I. В началото на годината			
А. Намаляеми			
1 Компенсиран разход за лихви при регулиране на слабата капитализация			
2	27	4	
ОБЩО А: (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6)			
Б. Облагаеми	27	4	0
ОБЩО Б: (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6)			
В. Данъчни загуби			
Г. Данъчни кредити			
II. ИЗМЕНЕНИЯ ПРЕЗ ГОДИНАТА			
(възникнали и признати през годината)			
А. Намаляеми			
1 Компенсиран разход за лихви при регулиране на слабата капитализация			
ОБЩО А: (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6)	(27)	(4)	
Б. Облагаеми	(27)	(4)	0
ОБЩО Б: (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6)			
В. Данъчни загуби			
Г. Данъчни кредити			
III. КОРЕКЦИИ			
А. Намаляеми			
ОБЩО А: (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6)			
Б. Облагаеми			
ОБЩО Б: (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6)			
В. Данъчни загуби			
Г. Данъчни кредити			
IV. В КРАЯ НА ГОДИНАТА (I + II + III)			
А. Намаляеми			
ОБЩО А: (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6)			
Б. Облагаеми			
ОБЩО Б: (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6)			
В. Данъчни загуби			
Г. Данъчни кредити			

Дата: 26.02.2007г.

Съставител: / Кр. Станчева /

Ръководител: / Д. Трошев /

СПРАВКА ЗА РАЗХОДИТЕ И ПРИХОДИТЕ ОТ ЛИХВИ към 31.12.2006 г.
на "Неведа турс 2004" ЕАД

хил.лв

Показатели	Сума	
	начислени	платени/получени
I. ПРИХОДИ ОТ ЛИХВИ		
Лихви по предоставени краткосрочни заеми	4	
Други лихви	2	2
Обща сума на приходите от лихви (1+2+3+4+5):	6	2
II. РАЗХОДИ ЗА ЛИХВИ		
Лихви по краткосрочни заеми в т ч :	11	38
- редовни заеми в левове	11	38
Обща сума на разходите за лихви (1+2+3+4+5+6+7)	11	38

Дата:**26.02.2007г.** Съставил:..... Ръководител:.....

/ Кр. Станчева / / Д. Трошев /

СПРАВКА ЗА ВЗЕМАНИЯТА, ЗАДЪЛЖЕНИЯТА И ПРОВИЗИИТЕ КЪМ 31.12.2006 г.

на "Невада турс 2004" ЕАД

(хил. лв.)

Показатели	Сума на вземанията	Степен на ликвидност	
		до една година	над една година
А. ВЗЕМАНИЯ			
I. Невнесен капитал			
II. Дългосрочни вземания			
III. Краткосрочни вземания			
Вземания от клиенти	133	133	
Вземания от предоставени аванси	225	225	
Вземания от предоставени парични заеми	225	225	
Данъци за възстановяване в т.ч. от:	**33**	**33**	**0**
- данък върху добавена стойност	33	33	
Други краткосрочни вземания в т.ч. от:	**4**	**4**	**0**
- лихви	4	4	
Всичко за III	**620**	**620**	**0**
Общо вземания (I+II+III)	**620**	**620**	**0**

Дата:**26.02.2007г.** Съставил: / Кр. Станчева / Ръководител: / Д. Трошев /

(хил. лв.)

Показатели	Сума на задължението	Степен на изискуемост		Стойност на обезпечението
		до една година	над една година	
Б. ЗАДЪЛЖЕНИЯ				
I. Дългосрочни задължения				
II. Краткосрочни задължения				
Задължения към доставчици	94	94		
Задължения по получени аванси	86	86		
Задължения към персонала	1	1		
Данъчни задължения	222	222		
- данък върху печалбата	222	222		
Задължения към осигурителни предприятия	1	1		
- социално осигуряване	1	1		
Всичко за II	**404**	**404**	**0**	**0**
Общо задължения (I+II)	**404**	**404**	**0**	**0**

Дата: **26.02.2007 г.** Съставил: / Кр. Станчева / Ръководител: / Д. Трошев /

Б. ПРОВИЗИИ

(хил. лв.)

Показатели	В началото на годината	Увеличение	Намаление	В края на годината
1. Провизии за правни задължения				
2. Провизии за конструктивни задължения				
3. Други провизии				
Обща сума: (1+2+3)				

Дата: **26.02.2007г.**

Съставил: .....

/ Кр. Станчева /

Ръководител: .....

/ Д. Трошев /

Приложение № 7
Към НСС 1
ЕЛЕМЕНТ № 7 1

Справка
за оповестяване на счетоводната политика
на "Невада турс 2004" ЕАД

Съдържанието на този елемент се определя от предприятието в съответствие с изискванията за оповестяване, предвидено в НСС 1 – Представяне на финансови отчети и изискванията на останалите счетоводни стандарти.

Данни за предприятието:

Наименование: "Невада турс 2004" ЕАД
Седалище и адрес на управление: к.к. Слънчев бряг, община Несебър, курортна зона "Делфин", хотел "Карина".
Съдебна регистрация: Вписано в регистъра на търговските дружества при преобразуване на Еднолично дружество с ограничена отговорност "Невада турс 2004" ЕООД с ф.д. № 2658/2004г., чрез промяна на правната му форма, а именно - Еднолично акционерно дружество с наименование "Невада турс 2004" ЕАД, по реда на чл. 264 и сл. от Търговския закон, с решение № 2 от 29.12.2005г.
Капитал: Дружеството е с капитал 321 400 лева, разпределен в 321 400 поименни акции с номинална стойност 1 лев всяка една.
Едноличен собственик на капитала е "Делта строй 2002" ЕООД
Управление: Съвет на директорите с мандат 3 години, в състав – Давид Трошев, Станимир Тодоров и Тошко Василев. Дружеството се управлява и представлява от Давид Трошев – Изпълнителен директор.
Предмет на дейност: търговски сделки с недвижими имоти, стоки и услуги, хотелиерство, туристически услуги.
През отчетния период основните приходи на дружеството са от покупко-продажба на стоки, продажба на недвижими имоти, хотелиерски и туристически услуги.

Счетоводна политика:

С настоящата счетоводна политика се определят принципите и правилата, възприети от дружеството за отчитане на дейността му и представянето на информацията в годишния финансов отчет за 2006 година, съобразени с регламентираните изисквания в Закона за счетоводството, Националните счетоводни стандарти и вътрешните актове на предприятието, а именно:

1. Действащо предприятие – предприятието да не предвижда и да няма необходимост да се ликвидира или да ограничава мащабите на своята дейност в предвидимо бъдеще. Когато годишният финансов отчет е изготвен в съответствие с този принцип, но са известни данни и обстоятелства, водещи до несигурност, относно възможността на предприятието да продължи своята дейност, тези данни и обстоятелства се оповестяват.

2. Документална обоснованост на стопанските операции – информацията за осъществените стопански операции първо се отразява в първични или вторични счетоводни документи, след което се записва в счетоводните регистри, като се спазват изискванията за съставяне на документите съгласно действащото законодателство.

Действията и събитията се отразяват счетоводно съобразно тяхното икономическо съдържание, същност и финансова реалност, а не формално според правната им форма.

3. Предпазливост – оценка и отчитане на предполагаемите рискове и евентуални загуби при отчитане на стопанските операции с цел получаване на действителен финансов резултат.

4. Текущо начисляване – приходите и разходите, произтичащи от сделки и събития, се начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от момента на изплащането им. Те се включват във финансовите отчети за периода за който се отнасят.

5. Съпоставимост между приходите и разходите – разходите свързани с осъществяването на дадена сделка да се отразяват във финансовия резултат за периода, през който се черпи изгода от тях, а приходите да се отразяват за периода, през който са отчетени разходите за тяхното получаване.

6. Прилагат се следните изисквания към информацията, представена в годишния счетоводен отчет – разбираемост, уместност, надеждност, сравнимост, независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен счетоводен баланс.

7. За отчитането на дълготрайните материални и нематериални активи се прилагат постановките на НСС 16 и НСС 38.

Първоначалната оценка на придобитите ДМА и НДА се определя от цената на придобиване, която е в пряка зависимост от начина на тяхното придобиване и включва:

- при закупуване - покупната цена и всички преки разходи, като разходи за монтаж, за привеждане на актива в работно състояние в съответствие с предназначението му и други.
- при създадени в предприятието – себестойност
- при получени в резултат на безвъзмездна сделка – справедлива цена.

Приетият от дружеството минимален праг на същественост за признаване на дълготраен актив е 500,00 лева

След първоначалното признаване, всеки отделен ДМА се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка, т.е. по препоръчителния метод на НСС 16.

Последващите разходи, свързани със значими изменения, подобрения и реконструкции, които водят до промяна в очакваната икономическа изгода, производителност и капацитет на съответния дълготраен актив се капитализират и увеличават отчетната му стойност.

Разходите, свързани с поддържане и ремонт на дълготрайните активи се отчитат като текущи.

При продажба и изваждането им от употреба ДМА се отписват по балансова стойност. Възникналата печалба или загуба от този акт се признава в отчета за текущия период.

8. Метод за амортизация на дълготрайни материални активи и нематериални дълготрайни активи - линеен метод.

Полезният живот на всеки ДМА се определя при придобиването му. В началото на годината се извършва оценка на останалия полезен живот на дълготрайните материални активи. Годишната счетоводна амортизационна норма, по видове активи за 2005 г. е:

1. Масивни сгради, съоръжения, предавателни устройства, преносители на електрическа енергия, съобщителни линии – 4 %
2. Машини, производствено оборудване, апаратура – 30 %
3. Транспортни средства (без автомобили), покритие на пътища – 10 %

4. Компютри, периферни устройства за тях, софтуер и право на ползване на софтуер – 50 %
5. Автомобили – 25 %
6. Стопански инвентар и всички останали амортизируеми активи – 15 %

9. За оценка и отчитане на стоково–материалните запаси се прилагат постановките на НСС 2. Те се заприходяват по историческа цена (доставна стойност), която включва покупната цена и всички преки разходи, свързани с придобиването им, които допринасят за привеждане на материалите и стоките в готов за тяхното използване вид.

За отразяване изписването на стоково–материалните запаси се прилага методът средно претеглена стойност.

В края на отчетния период се прави оценка на нетната реализируема стойност на стоково–материалните запаси. Тя се базира на най-сигурните съществуващи данни по време на съставянето й, като се отчитат колебанията в цените и себестойността. Когато отчетната стойност е по-висока от нетната реализируема стойност, тя се намалява до размера на по-ниската от двете. Намалението се отчита като други текущи разходи.

За всеки следващ отчетен период се прави нова оценка на нетната реализируема стойност на стоково–материалните запаси.

10. Печалбата или загубата за отчетния период включва печалбата или загубата от обичайната дейност. През 2006г. дружеството не е отчело приходи и разходи от извънредни статии. Като такива се третират само: балансовата стойност на принудително отчужденните активи; балансовата стойност на отписаните активи и пасиви вследствие на природни и други бедствия; сумата на получените застрахователни обезщетения.

Грешки от минали години се отчитат като фундаментални, съгласно допустимия алтернативен подход и постановките на НСС 8 ако представляват над 5 % от стойността на активите в баланса за съответната година, през която са отчетени.

11. Данъците от печалбата, временните разлики и данъчния ефект от временните разлики се отчитат и представят съгласно постановките на НСС 12.

Текущият данък от печалбата се отразява като краткосрочно задължение към бюджета и намаление на счетоводната печалба или увеличение на счетоводната загуба за периода.

Определеният върху намаляемите временни разлики данък от печалбата се признава като актив по отсрочени данъци, до степента, до която е вероятно да има бъдещи данъчни печалби, срещу които може да се приспадне намаляемата временна разлика. Отразява се като дългосрочно вземане и увеличение на счетоводната печалба или намаление на счетоводната загуба за периода.

Определеният върху облагаемите временни разлики данък от печалбата се признава като пасив по отсрочени данъци, задължително за всички възникнали облагаеми временни разлики. Отразява се като дългосрочно задължение и намаление на счетоводната печалба или увеличение на счетоводната загуба за периода.

12. Функционалната и отчетна валута на дружеството е българският лев. Сделките в чуждестранна валута се оценяват в момента на тяхното възникване, като левовата им равностойност се формира от размера на валутата и централния курс на БНБ към датата на сделката.

Покупко–продажбата на чуждестранна валута се оценява по пазарен курс.

Периодично паричните и не парични позиции в чуждестранна валута се оценяват към датата на съставяне на финансовия отчет, както и към датата на междинните финансови отчети.

Получените разлики при оценка по заключителен курс към датата на финансовия отчет се отчитат като текущ финансов приход или текущ финансов разход и намират отражение в отчета за приходите и разходите.

13. В дружеството няма ограничения върху правото на собственост на дълготрайни материални активи.

14. През отчетния период дружеството не е осъществило сделки със свързани лица.

Дата: 26.02.2007г.

Съставител: .....
/Кр. Станчева /

Ръководител: .....
/ Д. Трошев /