# ОТЧЕТ
## за паричните потоци
## *На „ ФОРТИС " АД ЕИК 114663818*
## За 2009 г.

| | Наименование на паричните потоци | Текущ период | | | Предходен период | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Постъпления | Плащания | Нетен поток | Постъпления | Плащания | Нетен поток |
| | а | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| **А.** | **Парични потоци от основна дейност** | | | | | | |
| 1 | Парични потоци, свързани с търговски контрагенти | 1543 | 1000 | 543 | 2233 | 1776 | 457 |
| 2 | Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения | | 321 | (321) | 2 | 444 | (442) |
| 3 | Други парични потоци от основна дейност | 3 | 46 | (43) | | 54 | (54) |
| | **Всичко парични потоци от основна дейност (А)** | **1546** | **1367** | **179** | **2235** | **2274** | **(39)** |
| **Б.** | **Парични потоци от финансова дейност** | | | | | | |
| 4 | Парични потоци, свързани с получени или | | | | | | |
| | предоставени заеми | 300 | 424 | (124) | 1236 | 1008 | 228 |
| 5 | Парични потоци от лихви, комисионни, | | | | | | |
| | дивиденти и други подобни | | 68 | (68) | | 183 | (183) |
| | **Всичко парични потоци от финансова дейност (В)** | **300** | **492** | **(192)** | **1236** | **1191** | **45** |
| **В.** | Изменение на паричните средства през периода (А+Б) | **1846** | **1859** | **-13** | **3471** | **3465** | **6** |
| **Г.** | Парични средства в началото на периода | | | **23** | | | **17** |
| **Д.** | Парични средства в края на периода | | | **10** | | | **23** |

Дата на съставяне: 26.02.2010 г.

Съставител: ..... Ръководител: .....

ОДИТОР
съгл.одит.доклад

Приложение № 4 към СС 1

**ОТЧЕТ**
**за собствения капитал**
***На „ ФОРТИС " АД ЕИК 114663818***
**За 2009 г.**

(Хил.лв)

| Показатели | Записан капитал | Финансов резултат от минали години | | Текуща печалба/загуба | Общо собствен капитал |
|---|---|---|---|---|---|
| | | Неразпределена печалба | Непокрита загуба | | |
| а | 1 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| **1. Салдо в началото на отчетния период** | **5637** | | **(64)** | **11** | **5 584** |
| 2. Финансов резултат от текущия период | | | | 13 | 13 |
| 3. Покриване на загуба | | | 11 | (11) | 0 |
| 4.Други изменения в собствения капитал | | | 1 | | 1 |
| **5. Салдо към края на отчетния период** | **5637** | | (52) | 13 | 5 598 |
| **6. Собствен капитал към края на отчетния** | | | | | |
| **Период** | **5637** | | **(52)** | **13** | **5 598** |

Дата на съставяне 26/02/2010

СЪСТАВИТЕЛ

РЪКОВОДИТЕЛ

ОДИТОР:
съгл.одит.доклад

Мирослава Вълкова
Регистриран одитор

## *СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС*

## На „ ФОРТИС " АД ЕИК 114663818

**Към 31.12.2009 г.**

| Актив | | | Пасив | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Раздели, групи, статии | Сума (хил.лева) | | Раздели, групи, статии | Сума (хил.лева) | |
| | Текуща година | Предходна година | | Текуща година | Предходна година |
| а | 1 | 2 | а | 1 | 2 |
| **А. Нетекущи (дълготрайни) активи** | | | **А. Собствен капитал** | | |
| **I. Нематериални активи** | | | **I. Записан капитал** | **5637** | ***5637*** |
| 1. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи | 16 | 20 | **II. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:** | | |
| ***Общо за група I:*** | ***16*** | ***20*** | - неразпределена печалба | | |
| **II. Дълготрайни материални активи** | | | - непокрита загуба | (52) | (64) |
| 1. Земи и сгради, в т.ч.: | 5063 | 5195 | ***Общо за група II*** | **(52)** | **(64)** |
| - земи | 462 | 462 | **III. Текуща печалба (загуба)** | 13 | 11 |
| - сгради | 4601 | 4733 | **ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":** | **5 598** | **5 584** |
| 2 .Машини, производствено оборудване и апаратура | 44 | 74 | **Б. Задължения** | | |
| 3. Съоръжения и други | 683 | 783 | 1. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.: | 1491 | 1990 |
| 4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане | 1759 | 1624 | - до 1 година | | |
| ***Общо за група II:*** | **7549** | **7676** | - над 1 година | 1491 | 1990 |
| **Общо за раздел А:** | **7565** | **7696** | 2.Задължения към доставчици | 179 | 134 |
| **Б. Текущи (краткотрайни) активи** | | | до 1 година | 179 | 134 |
| **I.Материални запаси** | | | над 1 година | | |
| 1. Суровини и материали | 163 | 141 | 3. Други задължения, в т.ч.: | 584 | 257 |
| 2. Продукци и стоки в т.ч.: | 54 | 73 | - до 1 година | | |
| - продукция | | | - над 1 година | 584 | 257 |
| - стоки | 54 | 73 | 4.Задължения към персонала- към персонала, в т.ч.: | 12 | 2 |
| ***Общо за група I:*** | ***217*** | ***214*** | - до 1 година | 12 | 2 |
| **II. Вземания** | | | - над 1 година | | |
| 1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.: | 91 | 30 | 5.Осигурителни задължения, в т.ч.: | 5 | 2 |
| - до 1 година | 91 | 30 | - до 1 година | 5 | 2 |
| 2. Други вземания в т.ч.: | 6 | 10 | - над 1 година | | |
| - до 1 година | 6 | 10 | 6.Данъчни задължения | 20 | 4 |
| ***Общо за група II:*** | ***97*** | ***40*** | - до 1 година | 20 | 4 |
| **III. Парични средства, в т.ч.:** | | | - над 1 година | | |
| - в брой | 5 | 14 | **Общо за раздел Б, в т.ч.:** | **2291** | **2389** |
| - безсрочни сметки (депозити) | 5 | 9 | - до 1 година | 216 | 142 |
| ***Общо за група III:*** | ***10*** | ***23*** | - над 1 година | 2075 | 2247 |
| **Общо за раздел Б:** | **324** | **277** | **СУМА НА ПАСИВА** | **7889** | **7973** |
| **СУМА НА АКТИВА** | **7889** | **7973** | | | |

Дата на съставяне: 26.02.2010 г.

Съставител: ..... Ръководител: .....

ОДИТОР:
съгл.одит.доклад

АКЦИОНЕРНО ДРУЖЕСТВО "ФОРТИС"

0107 Регистриран одитор

Приложение № 2 към СС 1

# ОТЧЕТ
# ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
## *На „ ФОРТИС " АД ЕИК 114663818*
## За 2009 г.

| Наименование на разходите | Сума /хил.лв/ текуща година | Сума /хил.лв/ предходна година |
|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 |
| **А. РАЗХОДИ** | | |
| 1. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.: | **381** | **517** |
| а) суровини и материали | 179 | 247 |
| б) външни услуги | 202 | 270 |
| 2. Разходи за персонала, в т.ч.: | **333** | **424** |
| а) разходи за възнаграждения | 292 | 368 |
| б) разходи за осигуровки, вт.ч.: | 41 | 56 |
| - осигуровки свързани с пенсии | | |
| 3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.: | **294** | **440** |
| а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.: | 294 | 440 |
| - разходи за амортизация | 294 | 440 |
| 4. Други разходи, в т.ч.: | **234** | **307** |
| а) балансова стойност на продадени активи | 187 | 241 |
| б) провизии | | |
| ***Общо разходи за оперативната дейност*** | **1242** | **1688** |
| 5. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.: | **101** | **154** |
| - разходи, свързани с предприятия от група | | |
| - отрицателни разлики от операции с финансови активи | 1 | |
| ***Общо финансови разходи*** | **101** | **154** |
| ***Общо разходи за обичайната дейност*** | **1343** | **1842** |
| **6. Печалба от обичайната дейност** | **13** | **11** |
| ***Общо разходи*** | **1343** | **1842** |
| 7. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи) | **13** | **11** |
| 8. Разходи за данъци от печалбата | 0 | 0 |
| **9. Печалба** | **13** | **11** |
| **Всичко (общо разходи )** | **1356** | **1853** |
| | | |
| | | |

| Наименование на приходите | Сума /хил.лв/ текуща година | Сума /хил.лв/ предходна година |
|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 |
| **Б. ПРИХОДИ** | | |
| 1. Нетни приходи от продажби в т.ч.: | **1353** | **1852** |
| а) продукция | | |
| б) стоки | 58 | 8 |
| в) услуги | 1295 | 1844 |
| ***Общо приходи от оперативната дейност*** | **1353** | **1852** |
| 2. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.: | **3** | **1** |
| а) приходи от предприятия от група | | |
| б) положителни разлики от операции с | | |
| в) положителни разлики от промяна на валутни курсове | | |
| ***Общо финасови приходи*** | **3** | **1** |
| ***Общо приходи от обичайната дейност*** | **1356** | **1853** |
| ***Общо приходи*** | **1356** | **1853** |
| **Всичко** | **1356** | **1853** |
| | | |
| | | |

Дата на съставяне: 26.02.2010 г.

Съставител: ..

Ръководител:

ОДИТОР:
съгл.одит.доклад

Маргарита Балтова
Регистриран одитор

Приложение № 5 към СС 1

# СПРАВКА
## за нетекущите(дълготрайните) активи към 31.12.2009 година
## На „ ФОРТИС " АД ЕИК 114663818

*(хил.лв.)*

| Показатели | Отчетна стойност на нетекущите активи: | | | | Последваща оценка | | Преоценена стойност | Амортизация | | | | Последваща оценка | | Преоценена амортизация в края на периода | Балансова стойност в края на периода |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| а | в началото на периода | на постъпилите през годината | на излезлите през периода | в края на периода (1+2-3) | Увеличение | Намаление | (4+5-6) | в началото на периода | начислена през периода | Отчислена през периода | в края на периода (8+9-10) | Увеличение | Намаление | (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, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи | 42 | | | 42 | | | 42 | 22 | 4 | | 26 | | | 26 | 16 |
| 3. Търговска репутация | | | | 0 | | | 0 | | | | 0 | | | 0 | 0 |
| 4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане | | | | 0 | | | 0 | | | | 0 | | | 0 | 0 |
| **Общо за група I:** | 42 | 0 | 0 | 42 | 0 | 0 | 42 | 22 | 4 | 0 | 26 | 0 | 0 | 26 | 16 |
| ***II. Дълготрайни материални активи*** | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. Земи и сгради, в т.ч.: | 5723 | 0 | 0 | 5723 | 0 | 0 | 5723 | 528 | 132 | 0 | 660 | 0 | 0 | 660 | 5063 |
| - земи | 462 | | 0 | 462 | | | 462 | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 462 |
| - сгради | 5261 | | | 5261 | | | 5261 | 528 | 132 | | 660 | | | 660 | 4601 |
| 2 .Машини, производствено оборудване и апаратура | 160 | 2 | | 162 | | | 162 | 86 | 32 | | 118 | | | 118 | 44 |
| 3. Съоръжения и други | 1067 | 26 | | 1093 | | | 1093 | 284 | 126 | | 410 | | | 410 | 683 |
| 4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане | 1624 | 135 | | 1759 | | | 1759 | | | | 0 | | | 0 | 1759 |
| **Общо за група II:** | | | | 0 | | | 0 | | | | 0 | | | 0 | 0 |
| ***III. Дългосрочни финансови активи*** | 8574 | 163 | 0 | 8737 | 0 | 0 | 8737 | 898 | 290 | 0 | 1188 | 0 | 0 | 1188 | 7549 |
| 1. Акции и дялове в предприятия от група | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. Предоставени заеми на предприятия от група | | | | 0 | | | 0 | | | | 0 | | | 0 | 0 |
| 3. Акциии и дялове в асоциирани и смесени предприятия | | | | 0 | | | 0 | | | | 0 | | | 0 | 0 |
| 4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия | | | | 0 | | | 0 | | | | 0 | | | 0 | 0 |
| 5. Дългосрочни инвестиции | | | | 0 | | | 0 | | | | 0 | | | 0 | 0 |
| 6. Други заеми | | | | 0 | | | 0 | | | | 0 | | | 0 | 0 |
| 7. Изкупени собствени акции | | | | 0 | | | 0 | | | | 0 | | | 0 | 0 |
| | | | | 0 | | | 0 | | | | 0 | | | 0 | 0 |
| **Общо за група III:** | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ***IV. Отсрочени данъци*** | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | 0 | | | 0 | | | | 0 | | | 0 | 0 |
| ***Общо нетекущи активи (I+II+III+IV)*** | | | | | | | | | | | | | | | |
| | ***8616*** | ***163*** | ***0*** | ***8779*** | ***0*** | ***0*** | ***8779*** | ***920*** | ***294*** | ***0*** | ***1214*** | ***0*** | ***0*** | ***1214*** | ***7565*** |

Дата на съставяне: 26.02.2010 г.

Съставител: ..... Ръководител:

„ФОРТИС" АД

# ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА "ФОРТИС" АД ПРЕЗ 2009 ГОДИНА

## I. Развитие и резултати от дейността на "ФОРТИС" АД през 2009 година.

"ФОРТИС" АД, гр. Плевен е учредено през 2006 година като акционерно дружество. Акционерният му капитал, регистриран при създаването му, е 5 637 000 лева, разпределен в 5 637.000 обикновени акции по 1 000 лева номинална стойност на една акция. Към датата на учредяването на дружеството е внесен целият размер на капитала му.

„ФОРТИС" АД е с предмет на дейност : хотелиерство и ресторантьорство. Сумата на нетните приходи от продажби и услуги за 2009 година е 1 352 630 лева. Запазването на високи нива на продажбите и предлаганите услуги фирмата постига благодарение на пропорционалното увеличаване на физическият обем на предлаганият асортимент и качественото обслужване. И двете насоки на развитие са определящи за фирмата и са част от приоритетите й. Ръководещо за мениджмънта е както богатата гама от предлагани услуги в хотелската база, ресторантът към нея, спа центърът и целият комплекс, така и по-високото ниво на което се обслужват гостите. Инвестициите и в двете насоки са целенасочени.

Промените във физическия обем на предлаганите услуги са предизвикани от промените в потребностите на пазара. Хотелиерският и ресторантьолският бизнес са твърде динамични и тук от водещо значение е адекватното развитие на фона на общият пазар, поддържане на голямо разнообразие от предлагани услуги съчетано с отношение и качествено обслужване към гостите и клиентите. Още повече в момент на икономическа криза тези промени са необходими и са се отразили положително на ефективността от работата на персонала и обуславят мотивация за развитие и предлагане на качествено обслужване. Разгледани по отделно, както и в своята съвкупност всички тези фактори са основополагащи за поддържане на нивото на нетните приходи. Тази насока на развитие на фирмата ще бъде запазена и за в бъдеще ще се стреми да увеличи нетния обем на приходите от продажби.

## II. Финансово състояние и основни рискове пред дружеството през бъдещи периоди

Съветът на директорите определя състоянието на дружеството като стабилно и изготвянето на финансовия отчет за 2009 година като обосновано. Основание за такъв извод дават:

Представените в пасива на счетоводния баланс на дружеството към 31.12.2009 година дългосрочни задължения, в размер на 1491000 лева, са задължения към банкови институции, които се обслужват редовно и не застрашават финансовата му независимост. Салдото на тези дългосрочни

задължения е намалено с 25,07 % в сравнения с 2008 г.

Разработките на отдел „Анализи и прогнози" не показват съществени рискове на бизнес средата или на вътрешното състояние на дружеството, които да застрашават финансовата му независимост.

С приемането на страната ни за член на Европейския съюз от 01.01.2007 година са се подобрили условията на общоевропейския хотелиерски и ресторантьорски - пазар, към който се ориентира ръководството на дружеството, което е аргумент за мениджърският екип да смята, че дружеството ще остане на стабилните си позиции и ще спечели нови;

## ФИНАНСОВИ ПОКАЗАТЕЛИ

На база горепосочената структура на приходите и разходите могат да се определят съотношения показващи рентабилността и ефективността от дейността , както и ликвидността на задълженията.

**Рентабилност**

• Рентабилност на продажбите - К = / 13 : 1353/ 0,01 %, показва, че на 100 лева приходи се реализира 0,01 лева печалба, с 0,58 лв. по –малко спрямо 2008 г. / 0,59/

• Рентабилност на собствения капитал – К = /13 : 5598/ 0,02 %, със 100 лева собствен капитал се постига 0,02 лева печалба, с 0,18 лв. на 100 ед. собствен капитал по –малко спрямо 2008 г. / 0,20 /.

• Капитализация на активите – К = / 13 : 7889 / 0,002 %, намаляване на този показател спрямо 2008 г. с 0,13% в резултат на увеличение на реалните активи .

**Ефективност**

• Ефективност на разходите - К = / 1353 : 1343 /- 1,007 , т.е с 1 лев разходи се реализират 1,007 лева приходи – намаление спрямо 2007 г./ 1,02/ с 0,01.

• Ефективност на приходите – К = /1343 : 1353/ - 0,99 , т.е. с 0,99 лева разходи се реализира 1 лев приходи.

**Ликвидност**

• Обща ликвидност - К = / 324 : 216 / 1,5 , т.е. на 1 лев краткосрочни пасиви се падат 1,5 лева краткотрайни активи – намаляване спрямо 2008 г./ 1,95/ в резултат на намаление на текущите/краткотрайни/ активи.

• Бърза ликвидност - К = / 97 + 10 : 216 / - 0,50 , т.е на 1 лев текущи задължения дружеството отчита към датата на баланса 0,50 лева бързоликвидни активи / парични средства и вземания от клиенти / – увеличение спрямо 2008 г. /0,44/ с 0,06 .

.

**Финансова автономност** – К = / 5598 : 2291 / 2.44, който показва ,че на 1 лев привлечен капитал се пада 2,44 лева собствен капитал. Отчетено е увеличаване спрямо 2008 г. /2,34/ с 0,10 в резултат на увеличение на собственият капитал и намаляване на задълженията.

Представените в пасива на счетоводния баланс към 31.12.2009 г. задължения към финансови институции в размер на 1 535 хил. лева, в.т.ч.

- Над 1 година : 1 491 х.лв. инвестиционен кредит и 44 х.лв. лизинг.

Посочените задълженията са обезпечени с имущество на дружеството, обслужват се редовно и не застрашават финансовата му стабилност.

## III.Събития, настъпили след датата, към която е съставен финансовият отчет.

Годишният финансов отчет на дружеството е съставен към 31.12.2009 година. Той е изготвен на 20.03.2010 година. На 22.03.2010 г. финансовият отчет е одобрен от Съвета на директорите за оповестяване и за представяне за одит. В периода между 01.01.2010 г. и 22.03.2010 година няма настъпили по-съществени некоригиращи събития (коригиращите събития са отразени в отделните съставни части на отчета).

## IV. Вероятно бъдещо развитие на фирмата:

Съветът на директорите на дружеството е разработил дългосрочна прогноза за развитието на дружеството до 2012 година. В прогнозата е предвиден ръст на физическия обем на предлаганите услуги от 8% годишно.

Предвидено е всяка година да се правят инвестиции за обновяване на техниката и оборудването в хотелската база и целият комплекс - в съответствие с изискванията на общоевропейския пазар. В това число за иновации в информационните технологии.

По-подробно и пълно описание на предвижданото развитие и предстоящите проекти се съдържат в бизнес плана за развитие на дружеството до 2012 година, което се представя като отделен документ.

гр. Плевен 22.03.2010 г.

Председател на съвета на директорите:.....

/Януш Донев/

# ПРИЛОЖЕНИЕ

**към годишния финансов отчет за 2009 година**

**на ФОРТИС АД**
**(наименование и правна форма на предприятието)**

**Гр. ПЛЕВЕН ул. ГЕОРГИ БЕНКОВСКИ 18-20**
**(адрес на предприятието)**

## I. СТАТУТ И ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ

### 1. ПРАВЕН СТАТУТ

**ФОРТИС АД** ПЛЕВЕН е основано през 2006 год. като Акционерно дружество, регистрирано от Плевенски окръжен съд в том 112, стр. 40 по ф. д. № 170/2006 г. / ЕИК 114663818 при Търговски регистър към Агенцията по вписванията.

Предприятието е със седалище и адрес на управление гр. Плевен, община Плевен, ул. „Бъкстон" №1.

Адресът за кореспонденция е : гр. Плевен, ул. „Георги Бенковски" №18-20

През отчетната 2009 г. се управлява и се представлява от Януш Величков Донев и Елка Стефанова Йорданова.

Дружеството няма дъщерни предприятия.

### 2. КАПИТАЛ

Дружеството е: *100* % - частна собственост;

Регистрираният основен капитал на дружеството е разделен на акции, както следва:
Броят на регистрираните акции е 5 637.
Номиналната стойност на една акция е 1 000.
Броят на платените акции е 5 637.
През 2008 г. в състава на акционерите не са настъпили промени.

### 3. Предмет на дейност

Регистрираният предмет на дейност е: Хотелиерство и ресторантьорство, туристически услуги, търговия с недвижими имоти, строеж, преустройство, ремонт и реновиране на недвижими имоти, стопанисване и отдаване под наем на недвижими имоти, строително-ремонтна дейност, иновации и инвестиции в промишлеността, търговия с моторни масла и други нефтопродукти, изграждане и експлоатация на автомивки, авторемонтни и консултантски услуги, търговско представителство /без процесуално/ на местни и чуждестранни търговци, юридически и физически лица в страната и чужбина; производство на стоки и търговия със стоки и услуги; вътрешен и международен транспорт; вътрешно и външнотърговска дейност на стоки и услуги, вкл. внос, износ и реекспорт на стоки, суровини, материали и съоръжения, на промишлени и непромишлени стоки; търговия с хранителни стоки, безалкохолни и алкохолни напитки /след издаване на лиценз/ комисионна търговия, реекспортни, бартерни и лизингови операции и сделки.

През 2009 г. дружеството осъществява предимно дейности, свързани с: хотелиерство и ресторантьорство.

## II. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

### 1. Основни положения

Настоящият финансов отчет на ФОРТИС АД е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП). Дружеството не изготвя консолидиран финансов отчет.

### 2. Отчетна валута

Финансовият отчет е изготвен и представен в Български лева, закръглени до хиляда и в съответствие с принципа на историческата цена.

### 3. База за оценяване

Базата за оценяване на дълготрайни материални и нематериални активи, използвана при изготвянето на финансовия отчет е историческата цена.

Базата за оценяване на стоково-материалните запаси е по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност. Нетна реализируема стойност представлява предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с приблизително оценените

необходими разходи за завършване на производствения цикъл и тези, необходими за осъществяване на продажбата.

**4. Счетоводни принципи**

Настоящите финансови отчети са изготвени при спазване на принципите:

- текущо начисляване;
- действащо предприятие;
- предпазливост;
- съпоставимост между приходите и разходите;
- предимство на съдържанието пред формата;
- запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период;
- независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс

**5. Операции с чуждестранна валута**

Операциите с чуждестранна валута се отчитат в лева по обменния курс, приложим в деня на извършване на сделката. Паричните активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат в лева по заключителния курс в деня на изготвяне на баланса. Курсовите разлики, произтичащи от тези операции се отчитат във финансовия резултат за периода.

Валутният курс, използван към 31.12.2009 г. за преизчисляване в отчетната валута на паричните позиции в чуждестранна валута е както следва:

EUR 1,95583.

## III. ПРИЛАГАНА СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА И ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ ПО ЕЛЕМЕНТИТЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ.

### Нетекущи (дълготрайни) активи

Активите, които са придобити с цел да бъдат използвани за продължителен период от време /през повече от един оперативен цикъл в дейността на предприятието се представят като нетекущи.

**1. Нематериални активи**

1.1. Съдържание -Като дълготрайни нематериални активи в се признават придобитите и контролирани от предприятието установими нефинансови ресурси, които нямат физическа субстанция, са със съществено значение при употребата им и от използването им се очакват икономически изгоди.

Активи, на които цената на придобиване е еквивалентна или надвишава 700 лева се капитализират.

1.2.Структура на представените нематериални дълготрайни активи по балансова стойност

| | 2009 | 2008 | / хил.лв./ |
|---|---|---|---|
| Програмни продукти | 13 | 1 | |
| Други | 3 | 19 | |

1.3.Оценка - Първоначално всеки дълготраен нематериален актив се оценява при доставка от външен доставчик – по цена на придобиване, включваща покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи по доставката.

Последващите разходи по дълготрайните нематериални активи се капитализират, когато чрез тяхното реализиране се увеличава бъдещата икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив.

Всички други последвали разходи, в т.ч. и за поддържане на първоначално установената стандартна ефективност се признават за разход в периода, през който са направени.

Разходите за усъвършенстване, т.е. тези, които водят до увеличаване на очакваните

икономически изгоди спрямо първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив се отразяват като увеличение на отчетната му стойност (или като отделен нематериален актив).

През отчетната година не са извършвани подобрения и усъвършенствания на нематериални дълготрайни активи.

1.4. Амортизация

Амортизацията се начислява и признава като разход в Отчета за приходите и разходите на база на линейния метод.

Амортизацията на дълготрайните нематериални активи се начислява от месеца следващ месеца на въвеждането им в експлоатация.

Определения срок на годност за 2009 година е както следва:

| | |
|---|---|
| Програмни продукти | 2 год. |
| Други | съгласно договор |

1.5.Други оповестявания

1.5.1.Дружеството не притежава напълно амортизирани дълготрайни нематериални активи

1.5.2.Няма изведени от употреба дълготрайни нематериални активи за по-вече от 12 м.

**2. Дълготрайни материални активи**

2.1.Съдържание -Като дълготрайни материални активи се признават придобитите и притежавани от предприятието установими нефинансови ресурси, които се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период, имат натурално-веществена форма и се използват за производството и/или доставката/ продажбата на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни или за други цели.

Активи, на които цената на придобиване е еквивалентна или надвишава 700 лева се капитализират.

2.2.Структура на представените материални дълготрайни активи по балансова стойност:

| | 2009 | 2008 | /х.лв./ |
|---|---|---|---|
| Земи | 462 | 462 | |
| Сгради | 4 601 | 4 733 | |
| Машини, произв. оборудване и апаратура | 44 | 74 | |
| Компютърна техника | 4 | 27 | |
| Транспортни средства /без автомобили/ | 2 | 2 | |
| Автомобили | 181 | 214 | |
| Стопански инвентар | 496 | 540 | |
| ДМА в процес на изграждане | 1 759 | 1 624 | |

2.3.Оценка - Първоначално всеки дълготраен материален актив се оценява по цена на придобиване, която се определя, както следва:

а) По цената на придобиване - покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи.

б) Себестойност - когато са създадени в предприятието (направените разходи за материали, директно вложен труд и съответната пропорционална част от непреките производствени разходи).

в) Справедлива стойност - когато са получени в резултат на безвъзмездна сделка.

Последващите разходи по дълготрайните материални активи се капитализират, когато чрез тяхното реализиране се увеличава бъдещата икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив.

Всички други последвали разходи се признават за разход в периода, през който са направени.

След първоначалното признаване като актив всеки дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

През отчетната година не са извършвани подобрения и усъвършенствания на материални дълготрайни активи.

2.4. Амортизация

Амортизацията се начислява и признава като разход в Отчета за приходите и разходите на база на линейния метод.

Земята и временно изведените от употреба активи не се амортизират.

Амортизацията на дълготрайните активи се начислява от месеца, следващ месеца на въвеждането им в експлоатация.

За 2009 година са определени следните срокове на годност:

Сгради 40 г.

Машини, производствено оборудване и апаратура - 5 г.

Компютърна техника – 2 г.

Транспортни средства /без автомобили/ - 10 г.

Автомобили – 10 г.

Стопански инвентар - 10 г.

2.5.Други оповестявания

2.5.1.Дружеството не притежава напълно амортизирани дълготрайни материални активи

2.5.2.Няма изведени от употреба дълготрайни материални активи за по-вече от 12 м.

## Текущи /краткотрайни/ активи

Активите, които са придобити с цел да бъдат използвани и реализирани в оперативния цикъл на предприятието се представят като текущи.

### 3.Материални запаси

3.1.Съдържание – текущи материални активи под формата на:

-материали, придобити главно чрез покупка и предназначени за влагане в производството или за преки продажби

-продукция, създадена в резултат на производствения процес и предназначена за продажба

- стоки, придобити главно чрез покупка и предназначени за продажба

3.2.Оценка - по доставна стойност, представляваща сумата от всички разходи, направени за закупуването и преработката им, както и от други разходи, направени във връзка с привеждането им в готов за тяхното използване вид.

Базата за оценяване на стоково-материалните запаси към датата на съставяне на финансовия отчет е по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност. Нетната реализируема стойност представлява предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с приблизително оценените необходими разходи за завършване на производствения цикъл и тези, необходими за осъществяване на продажбата.

Към датата на отчета не е отчетен текущ разход в резултат на намаление на отчетната стойност до нетна реализируема стойност.

3.3.Метод на отписване – Прилаганият метод за отписване на стоково-материалните запаси при тяхното потребление е съгласно препоръчителния подход по СС 2, а именно:

- стоково-материалните запаси се отписват по метода на конкретно определената стойност, когато тяхното потребление засяга конкретни партиди производства, проекти или клиенти. Когато няма условия за прилагане на метода на конкретно определената стойност се прилага методът - Среднопретеглена стойност съгласно приложимия СС2. Средната стойност се изчислява след всяко постъпление на материален запас.

**4. Търговски и други вземания**

| 4.1.Структура: | 2009 | 2008 | хил.лв. |
|---|---|---|---|
| Вземания от клиенти | 91 | 30 | |
| Вземания от лихви | 6 | 10 | |

4.2.Оценка - Вземанията в национална валута са оценени при тяхното възникване по номинална стойност на лева.

В отчета не са представени вземания във валута.

**5. Пари и парични еквиваленти**

5.1.Съдържание -Парите и паричните еквиваленти включват налични парични средства в каса и наличности в разплащателни сметки в банки и депозити.

| 5.2.Структура | 2009 | 2008 | х.лв.. |
|---|---|---|---|
| Парични средства в брой | 5 | 14 | |
| По разплащателни сметки | 1 | 5 | |
| Депозити | 4 | 4 | |

В състава на паричните средства са отчетени и парични средства във валута в левовата им равностойност.

**6.Разходи за бъдещи периоди**

6.1.Съдържание – разходи, извършени през текущия период, които се отнасят и предстои да се признаят като текущи през следващите отчетни периоди. Дружеството няма разходи за бъдещи периоди.

**7.Задължения**

7.1.Оценка – задълженията се оценяват по стойност на тяхното възникване

| 7.2.Структура: | 2009 | 2008 | х.лв. |
|---|---|---|---|
| Задължения към банки | 1491 | 1915 | |
| Задължения по лизингови договори | 44 | 75 | |
| Задължения към доставчици | 135 | 134 | |
| Задължения към персонала | 12 | 2 | |
| Задължения към осигурителни организации | 5 | 2 | |
| Данъчни задължения, в т.ч. | 20 | | |
| -данък върху добавената стойност | 18 | 2 | |
| -данък общ доход | 2 | 2 | |
| Задължения по заеми от физически лица | 295 | 245 | |
| Задължения по заеми от юридически лица | 250 | | |
| Задължения за лихви по заеми | 38 | 12 | |
| Други | 1 | | |

В състава на задълженията са включени следните задължения във валута

-към банкови институции 762 х. евро с левова равностойност 1 491 хил. по курс 1,95583

7.3.Свързани лица – сделките със свързани с предприятието лица са осъществявани по цени обичайни за този вид сделки.

В състава на задълженията са включени следните задължения към свързани лица: /в хил.лв./:

- заем 295

- лихва 25

**8. Приходи**

| 8.1.Структура | 2009 | 2008 /х.лв/ |
|---|---|---|
| Приходи от услуги, в т.ч. | | |
| - ресторант | 487 | 738 |
| - хотел | 808 | 1106 |
| Приходи от продажба на стоки | 58 | 8 |
| Приходи от продажба на на дълготрайни активи | | |
| Финансови приходи, в т.ч. | | |
| -приходи от лихви по предоставени заеми | | |
| -други финансови приходи | 3 | 1 |

8.2.Оценка на приходите – приходите се оценяват по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване възнаграждение под формата на парични средства.

8.3.Признаване на приходите

Приходът от продажбата на продукция, стоки и други активи се признава, когато значителна част от рисковете и ползите, присъщи на собствеността, се прехвърлят на купувача, налице е икономическа изгода, свързана със сделката по продажбата и направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат изчислени.

Приходи от извършени услуги се признават след завършване на услугата или пропорционално на степента на завършеност на услугата към датата на баланса при условие, че резултатът от сделката може да се оцени надеждно.

Лихвите се признават текущо пропорционално на времевата база, която отчита ефективния доход от актива.

Текущите и авансовите плащания от клиентите не са приход, ако не са налице критериите за признаване на приход.

8.4.Отчетени през годината, неизплатени приходи -Съществени суми на отчетените приходи през годината, неплатени към 31/12/2009 г. /хил.лв./

| | |
|---|---|
| Приходи от продажба на услуги | 91 |
| Обща сума на признатите, но неполучении приходи | 91 |

**9. Разходи.**

9.1.Съдържание:

Разходите за обичайна дейност се признават в съответствие с принципите за текущо начисляване и съпоставимост с приходите. Спазват се изискванията на националното законодателство относно съдържанието на първичните документи.

Разходите, извършени през годината, но отнасящи се за следващи години се разсрочват.

9.2.Структура на финансовите разходи

В състава на финансовите разходи са включени:

| | 2009 | 2008 /х.лв./ |
|---|---|---|
| - разходи за лихви по банковите кредити | 76 | 103 |
| -разходи за лихви по кредити от физически и юридически лица | 25 | 51 |

9.3.Разходи със свързани лица – сделките със свързани с предприятието лица са осъществявани по цени обичайни за този вид сделки.

В състава на разходите са включени следните разходи със свързани лица: /в хил.лв./

| | | |
|---|---|---|
| -разходи за лихви по кредити | 25 | 51 |

9.4.Отчетени през годината, неизплатени разходи -Съществени суми на отчетените през годината разходи, които не са платени към 31/12/2009 /хил.лв./:

| | |
|---|---|
| Разходи за материали | 197 |
| За външни услуги | |
| Разходи за заплати | 12 |
| Разходи за осигуровки | 5 |
| Други разходи | 586 |
| Обща сума на неплатените разходи | 800 |

**10. Лизинг**

10.1. Активи по финансовообвързани договори

Активи, наети по финансовообвързани договори, за които предприятието поема значителна степен всички рискове и изгоди, свързани със собствеността върху актива, се класифицират като финансов лизинг.

В началото на лизинговия договор като задължение се отчита определената в договора обща сума на наемните плащания.

Активите, придобити чрез финансов лизинг се отчитат при първоначалното им признаване с размер, който в началото на лизинговия договор е равен на справедливата стойност на наетия актив или, ако е по-нисък - по сегашната стойност на минималните лизингови плащания.

Разликата между справедливата стойност или стойността на минималните лизингови плащания и определената в договора обща сума на наемните плащания се отчита като финансов разход за бъдещи периоди.

Като текущ финансов разход за периода се признава част от финансовия разход за бъдещи периоди, пропорционално на относителния дял на дължимите минимални лизингови плащания по договора за периода в общата сума на договорените наемни плащания.

Няма придобити активи по финансов лизинг през годината.

**11.Други оповестявания:**

11.1.Информация за персонала

| | |
|---|---|
| Средносписъчен брой на персонала, в т.ч. | **66** |
| -Управленски персонал | 4 |
| -Административен персонал | 6 |
| -Обслуждащ персонал | 56 |
| Разходи за заплати, в т.ч. /хил.лв./ | **293** |
| -Управленски персонал | 82 |
| -Административен персонал | 36 |
| -Обслуждащ персонал | 175 |
| Разходи за осигуровки, в т.ч. /хил.лв./ | 41 |
| -Управленски персонал | 6 |
| -Административен персонал | 8 |
| -Обслуждащ персонал | 27 |

11.2. Фундаментални грешки - През годината не са констатирани фундаментални грешки от минали периоди

11.3.Условни активи и пасиви -Не са представени условни активи и пасиви.

11.4.Събития след датата на баланса -Няма възникнали събития след датата на баланса, имащи съществено отражение върху представения отчет.

Дата на съставяне: 18.03.2010 г.
Дата на одобрение за публикуване 22/03/ 2010 г.

Съставител: Любка Йосифова
(име и фамилия)

Ръководител: Явуш Лонев
/име и фамилия/