

АКТИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми (млн.лв.)	
		Текуща година	Преходна година
A. ЗАПИСАН, но НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ			
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ			
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ			
Концесии, патенти, лицензи и др. подобни права и активи		3	4
Общо за група I:		3	4
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ			
Земли и сгради, в т.ч.:		312	323
--- земи		56	56
--- сгради		256	267
Предоставени аванси и ДА в процес на извършване		52	52
Общо за група II:		364	375
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ			
Акции и дялове от предприятия в група		141	46
Акции и дялове в асоц. и смесени предприятия		50	50
Общо за група III:		191	96
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАВЪЦИ			
Общо за РАЗДЕЛ "Б":		606	530
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			
I. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ			
Състои и продукция, в т.ч.:		98	98
--- стоки		98	98
Общо по група I:		98	98
II. ВЗЕМАНИЯ			
Други вземания, в т.ч.:		204	130
Общо по група II:		204	130
III. ИНВЕСТИЦИИ			
Други инвестиции		150	140
Общо по група III:		150	140
IV. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА			
Парични средства в брой		12	26
Парични средства в безсрочни сметки (депозити)		17	82
Общо по група IV:		29	108
Общо за РАЗДЕЛ "В":		481	476
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ			
СУМА НА АКТИВА (раздели A+B+V+Г)		1087	1006

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми (млн.лв.)	
		Текуща година	Преходна година
A. СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
I. ЗАПИСАН КАПИТАЛ			
II. ПРЕМИИ ОТ ЕМИСИИ		950	950
III. РЕЗЕРВ ОТ ПОСЛЕДВАЩИ ОЦЕНКИ			
IV. РЕЗЕРВИ			
I. Други резерви		28	28
Общо за група IV:		28	28
V. Натрупана печалба / загуба от мина. години, в т.ч.:			
--- Неразмислена печалба		280	280
--- Непокрита загуба		(258)	(24)
Общо за група V:		22	256
VI. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)			
Общо за РАЗДЕЛ "А":		82	(234)
Б. ПРОЗВИЗИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
I. Задължения към доставчици, в т.ч.:		1	
до I година		1	
2. Други задължения, в т.ч.:			
--- към персонала, в т.ч.:		4	6
до I година		2	3
--- осигурителни задължения, в т.ч.:		2	3
до I година		1	1
--- данъчни задължения, в т.ч.:		1	1
до I година		1	2
Общо за РАЗДЕЛ "В", в т.ч.:		1	2
до I година		1	2
Общо за РАЗДЕЛ "Б", в т.ч.:		5	6
до I година		5	6
Г. Финансирания и приходи за бъд. периоди, в т.ч.:			
СУМА НА ПАСИВА (раздели A+B+V+Г)		1087	1006

Дата: 21.03.2010

Съставител: "ПК Финанс консултинг" ЕООД, София, България

Ръководител: Цветан Маринов

страница 1



08.06.2010

0444

Началник

Бюджетен одит

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на
РОЙС ЕАД

към 31. 12. 2009 година

Е И К :

175125143

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Сума (хил.лв.)	
		Текуща година	Предх. година			Текуща година	Предх. година
Разходи за суровини, мат. и ВУ, в т.ч. :		18	21	Нетни приходи от продажби, в т.ч. :		98	334
а) суровини и материали			2	а) Услуги		98	334
б) външни услуги		18	19	Други приходи, в т.ч.:		55	1
Разходи за персонала, в т.ч. :		40	44	- приходи от финансираня			1
а) разходи за възнаграждения		34	37	ОБЩО приходи от оперативна дейност		153	335
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:		6	7	Приходи от участия в предпр., в т.ч. :			1
Разходи за амортизация и обезценка		12	4	- други			1
а) разходи за амортиз. на ДА, в т.ч.:		12	4	Приходи от други инвестиции и заеми			2
- разходи за амортизация		12		- други			2
ОБЩО Разходи за оперативна дейност		70	69	Други лихви и фин.приходи, в т.ч.:		25	8
Разходи от обезценка на фин.активи			531	- полож.разл.от опер.с фин.активи		24	
- други			531	- други		1	8
Разходи за лихви и други фин.разходи		17	3	Общо финансови приходи		25	11
а) отрицат.разлики от опер.с фин.активи		16		Загуба от обичайната дейност			(257)
б) други		1	3	Общо Приходи		178	346
Печалба от обичайната дейност		91		Счетоводна Загуба			(257)
Общо Разходи		87	603				
Счетоводна Печалба		91					
Разходи за данъци от печалбата		2	28				
Други данъци, алтернативни на КД		7	(51)				
Печалба (балансова)		82		Загуба (балансова)			(234)
ВСИЧКО		178	580	ВСИЧКО		178	580

Дата: 21.03.2010

Съставител: "БК Финанс консулт" ООД Ивевна Атанасова

Ръководител: Цветан Манчев



Заведен
08.06.2010

0444 Пламен Спасов
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

РОИС ЕАД

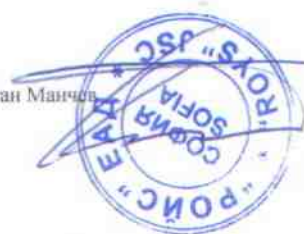
за 2009 год.

ЕИК:

175125143

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	премии от емисии	резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				фин.резултат от минали години		текуща	ОБЩО
				законови	резерв от изкупени собств. Акции	резерв съгл. Учред. Акт	други резерви	неразпр. печалба	непокрита загуба	печалба / загуба	собствен капитал
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Салдо в началото на отчетния период	950						28	280	(24)	(234)	1000
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промените в счетоводната политика и грешки											
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч. :											
--- увеличения											
--- намаления											
6. Финансов резултат за текущия период										82	82
7. Разпределение на печалбата, в т.ч. :									(234)	234	
--- увеличения									(234)	234	
--- намаления											
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценка на активи и пасиви											
--- увеличение											
--- намаление											
10. Други изменения в собствения капитал											
Салдо към края на отчетния период	950						28	280	(258)	82	1082
11. Промени от преводи на годишни фин.отчети на предприятия в чужбина											
Собствен капитал към края на отчетния период	950						28	280	(258)	82	1082



Дата: 21.03.2010

Съставител: "БК Финанс консулт" ООД Невена Атанасова

Ръководител: Цветан Манчев

Зачеркване:
02.06.2010

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД

РОИС ЕАД

01. 01 . 2009 - 31 . 12 . 2009

Е И К :

175125143

(хил.лв.)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходна година		
	постъпл.	плащания	нетен поток	постъпл.	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	206	121	85	400	314	86
2 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		40	(40)		44	(44)
3 Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденди и др.					1	(1)
4 Платени и възстановени данъци върху печалбата		28	(28)		57	(57)
5 Други парични потоци от основната дейност	2	3	(1)	6	2	4
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	208	192	16	406	418	(12)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи					11	(11)
Всичко парични потоци от инвестиц. дейност (Б)					11	(11)
В. Парични потоци от финансова дейност						
1 Парични потоци от емисия и обр.придобиване на ценни книжа		95	(95)			
2 Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми				148	202	(54)
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)		95	(95)	148	202	(54)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	208	287	(79)	554	631	(77)
Д. Парични средства в началото на периода			108			185
Е. Парични средства в края на периода			29			108

Дата: 21.03.2010

Съставител: "БК Финанс консулт" ООД Цветелина Анасоева

Ръководител: Цветан Манчев



Забележка: 
02.06.2010



РОИС ЕАД

ЕИК

175125143

Приложение № 5 към СС 1

Справка за нетекучите (дълготрайните) активи към

31.12.2009

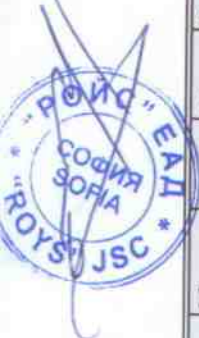
(ХЛД, ЛВ)

Показатели		Стойности на дълготрайните активи										Амортизация										Балансова стойност в края на периода	
		Отчетна стойност на дълготрайните активи				Последваща оценка		процент, стойност (4+5-6)					Последваща оценка		процент, стойност (11-12-13)	(7-14)							
		в началото	постъпи	издели	в края пер	увелич.	намален		в началото	написан	отписан	в края пер	увеличен	намален									
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ																							
1. Продукти от развойна дейност		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15							
2. Концесии, патенти, лицензи, ТМ, ПП и др.					8			8								8							
3. Търговска репутация																							
4. Предоставени аванси и нематер. активи напр.																							
Обща сума I:			8		8			8								8							
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ																							
1. Земи и строа, в т.ч.:		325			325			325	2	11		13			13	312							
--- земи		56			56			56								56							
--- строа		269			269			269	2	11		13			13	256							
2. Машини, прозвод. оборудване и апаратура																							
3. Сморжения и други ДМА		1			1			1		1		1			1								
4. Предост. аванси и ДМА в процес на изправка		52			52			52								52							
Обща сума II:		378			378			378	2	12		14			14	364							
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ																							
1. Акции и дялове в предприятия от група		96	95		191			191								191							
2. Предоставени заеми на предприятия от група																							
3. Акции и дялове в асоциирани и смес. предпр.																							
4. Предост. заеми, свърз. с асоц. и смес. предпр.																							
5. Дългосрочни инвестиции		98			98			98								98							
6. Други заеми																							
7. Изкупени собствени акции																							
Обща сума III:		194	95		289			289								289							
IV. ОТСРЪЧЕНИ ДАЛЪЦИ																							
Обща сума IV:																							
ОБЩ СВОР (I + II + III + IV):		580	95		675			675	2	12		14			14	661							

Дата: 21.03.2010

Съставител: "БК Финанс консултинг" ООД Елена Атанасова

Ръководител: Цветан Манчев



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До собствениците на „РОЙС“ ЕАД

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на „Ройс“ ЕАД („Дружеството“), включващ счетоводния баланс към 31 декември 2009 г., отчет за приходите и разходите, отчет за промените в собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщаващото 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 НСФОМСП 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 грешки; 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 с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателствата 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 измами 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. Одиторът 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 дава вярна и честна представа за финансовото състояние на дружеството към 31 декември 2009 г., както и за неговите финансови резултати от дейността и за паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с приложимите счетоводни стандарти.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания – Годишен доклад за дейността на Дружеството съгласно чл.33 от Закона за счетоводство

Съгласно изискванията на Закона за счетоводството, чл.38, ал.4, ние прегледахме приложения Годишен доклад за дейността на Дружеството. Годишният доклад за дейността на Дружеството, издаден от ръководството на Дружеството, не е част от финансовия отчет. Историческата финансова информация, представена в Годишен доклад за дейността на Дружеството, издаден от ръководството, съответства в съществените си аспекти на финансовата информация, която се съдържа в годишния финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2009 г. Отговорността за изготвянето на Годишен доклад за дейността на Дружеството за 2009 г., се носи от ръководството на Дружеството.

Пламен Спасов
Регистриран одитор



08.06.2010г.
София

„РОЙС“ ЕАД
гр. София, кв.Изгрев, ул.Фр.Ж.Кюри 12,
бл.81, вх.А

БУЛСТАТ 175125143

СПРАВКА

за оповестяване на счетоводната политика на „РОЙС“ ЕАД към 31.12.2009 година

1. ПРАВЕН СТАТУТ

„РОЙС“ ЕАД е пререгистрирано в търговския регистър. Дружеството е с капитал 950 000 /деветстотин и петдесет хиляди/ лева, разпределен в 95 000 обикновени налични поименни акции с номинална стойност 10 лева всяка.

2. ДЕЙНОСТ НА ДРУЖЕСТВОТО

Предмета на дейност на Дружеството е в консултантските услуги в сферата на информационните технологии и отдаване под наем на офис.

От дейността си дружеството е на печалба в размер на 82 хил.лв. след данъци.

Служителите на фирмата са двама. Един служители на трудов договор и един на договор за контрол и управление.

Дружеството подлежи на финансов одит, сумата на който е 900 лв.

3. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Годишният счетоводен отчет на Дружеството е изготвен в съответствие с принципа за историческата цена, Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Дружеството се е съобразило с всички настъпили промени, като при необходимост е извършило съответните преизчисления или рекласификации, така както това е упоменато на съответните места по-нататък.

Счетоводната политика е изготвена така, че да се избегне подвеждащо представяне на информацията.

Изготвянето на годишния финансово – счетоводен отчет на предприятието се основава на счетоводните принципи, регламентирани в чл. 4, ал. 1 от Закона за счетоводството (ЗС), а именно:

- действащо предприятие;
- текущо начисляване;
- предпазливост;
- съпоставимост между приходи и разходи;
- същественост;
- предимство на съдържание пред форма;
- запазване по възможност на счетоводната политика от предходния период.

4. ДЕФИНИЦИЯ И ОЦЕНКА НА ЕЛЕМЕНТИТЕ НА СЧЕТОВОДНИЯ БАЛАНС

Всички данни представени в настоящия финансов отчет са в хил. лв.

4.1 Дълготрайни материални активи (ДМА) – признават се в баланса, когато съществува вероятност предприятието да извлече бъдеща стопанска изгода и когато имат стойност или ценност, поддаваща се на достоверно оценяване. ДМА придобити чрез покупка се оценяват първоначално по цена на придобиване, а при безвъзмездни сделки – по справедлива стойност. Възприетият стойностен праг на същественост, под който материалните активи се отчитат като разход, е 700 лв. Дълготрайни материални активи се представят съгласно СС № 16 – Дълготрайни материални активи по алтернативния подход – оценена стойност, която е справедливата им стойност към датата на баланса, минус натрупаната амортизация и минус евентуалната им обезценка.

Предприятието начислява амортизации на амортизируемите дълготрайни активи (ДА). Не се начислява амортизация и на временно излезли от употреба (за ремонт, консервиране, подобрения и др.), но неотписани ДА. Възприет е линейния метод на амортизация. Тя се разпределя системно през целия полезен живот на актива.

Балансовата стойност към началото и края на отчетния период по групи са както следва:

	2009г.	2008 г.
Земи	56	56
Сгради	256	267
Други дълготрайни материални активи	0	0
Дялове и участия, в т.ч	191	96
Във дъщерни предприятия	141	46
Във асоциирани предприятия	50	50

Дружеството притежава земя, която държи с цел продажба на стойност 98х.лв. Същата се посочва като стока в раздел В на актива на баланса. Преценявайки пазарната ситуация към 31.12.2009г. ръководството на дружеството не е извършило преоценка.

4.2 Краткосрочни вземания – при първоначално възникване се оценяват по историческата им стойност. Вземанията в чуждестранна валута се вписват в левове, като към тях се прилага централен курс към датата на сделката. В края на отчетния период се извършва преоценка по заключителен курс. Курсовите разлики при разплащане в различни парични позиции по различни курсове се признават като текущ финансов приход/разход. Непаричните валутни позиции, отчитани по историческа цена, се оценяват по централен курс към датата на сделката. Вземанията се отписват при изтичане на давност и при фалит на клиент или друг дебитор.

4.3 Задълженията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване. Задължения в чуждестранна валута няма.

4.4 Парични средства – оценяват се по тяхната номинална стойност. Паричните средства в чуждестранна валута при закупуване се оценяват по валутния курс на придобиване. Към датата на ГФСО се извършва преоценка по заключителен курс.

Съгласно заповед на Изпълнителния Директор в края на отчетния период е извършена инвентаризация на ДА, на вземанията и задълженията и на паричните средства на „РОЙС“ ЕАД.

4.5 Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на съдебно регистрирания към 31 декември 2009. Съдружници в Дружеството и съответната част от притежавания дял в проценти е както следва:

- Частна фондация „Прайвит фаундейшън ройс” – Холандски Антили – 100.00 %

ОТЧИТАНЕ НА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

Приходите и разходите са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните плащания и постъпления. Отчитането им се извършва при спазване на изискването за причинно-следствена и стойностна връзка между тях.

5.1 Приходи – отчитат се при спазване на счетоводния принцип за начисляването. Формирани са от следните видове:

- Приходи от продажба на услуги – 98 х. лв.
- Приходи от наем – 55 х.лв.
- Приходи от лихви – 1 х. лв.
- Полож.разл.от опер.с фин.активи-24 х.лв.

Оценяват се по справедлива стойност на полученото плащане. Приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи. Приходите не се признават, когато разходите не могат да бъдат надеждно изчислени. Приходи от сделки за услуги се признават в съответствие с метода етап на завършеност на сделката към датата на баланса.

5.2 Разходи – признават се в ОПР, когато възникне достоверно оценимо намаляване на икономическата изгода, свързана с намаляване на актив или нарастване на пасив. Разходите се класифицират по икономически елементи като основни производствени и допълнителни. Основните са част от доставната стойност на активите на предприятието. Допълнителните включват разходи по продажби и административни разходи. В текущите разходи се включват:

- вложени материали, вложен труд;
- разходи поддръжка на офис;
- разходи за продажби и др.

Административните разходи са свързани с функционирането на общата система за управление на предприятието.

Операции с извънреден характер, възникнали през текущия отчетен период, отчетени като извънредни приходи и разходи няма.

6. ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Към 31 декември 2009 Дружеството няма сделки със свързани лица.

Към 31 декември 2009 Дружеството няма разчети със свързани лица.

21 март 2010г.

Ръководител:
Цветан Манчов



Съставител:

„БК Финанс Консулт“ ООД-
Невена Атанасова

