БАЛАНС

ЦЕНТРАЛ КГ ЕООД КЪМ 31.12.2009 г. **ЕИК:831532735**

Адрес: гр.София, бул.Цар Борис III №41

АКТИВ

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

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми (хил.лв.) Текуща година	Суми (хил.лв.) Предходна година
А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
I. ЗАПИСАН КАПИТАЛ		5	5
II. ПРЕМИИ ОТ ЕМИСИИ			
III. РЕЗЕРВ ОТ ПОСЛЕДВАЩИ ОЦЕНКИ			
IV. РЕЗЕРВИ			
1. Законови резерви			
2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции			
3. Резерв, съгласно учредителен акт			
4. Други резерви			
Общо за група IV :			
V. Натрупана печалба / загуба от мин. години, в т.ч. :		(14)	(14)
--- Неразпределена печалба			
--- Непокрита загуба		(14)	(14)
Общо за група V :		(14)	(14)
VI. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)		(1)	
ОБЩО за РАЗДЕЛ "А" :		(10)	(9)
Б. ПРОВИЗИИ и СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
1. Провизии за пенсии и сходни задължения			
2. Провизии за данъци, в т.ч. :			
--- отсрочени данъци			
3. Други провизии и сходни задължения			
ОБЩО за РАЗДЕЛ "Б" :		*0*	*0*
В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
1. Облигац.заеми с отд.посочване на конвертируемите,в т.ч.			
до 1 година			
над 1 година			
2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч. :			
до 1 година			
над 1 година			
3. Получени аванси, в т.ч. :			

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА!

Общо по група I :				до 1 година			
				над 1 година			
II. ВЗЕМАНИЯ				**4. Задължения към доставчици, в т.ч. :**			
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:				до 1 година			
над 1 година				над 1 година			
2. Вземания от предприятията от групата, в т.ч.:				**5. Задължения по полици, в т.ч.:**			
над 1 година				до 1 година			
3. Вземания,свързани с асоц. и смесени предпр.,в т.ч.:				над 1 година			
над 1 година				**6. Задължения към предприятия от група, в т.ч. :**			
4. Други вземания, в т.ч.:				до 1 година			
над 1 година				над 1 година			
Общо по група II :				7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предпр., в т.ч. :			
				до 1 година			
III. ИВЕСТИЦИИ				над 1 година			
1. Акции и дялове на преприятия от група				**8. Други задължения, в т.ч. :**		10	11
2. Изкупени собств. акции: номинална ст-ст ..... хил.лв.				--- други задължения, в т.ч. :		10	11
3. Други инвестиции				до 1 година			1
				над 1 година		10	10
Общо по група III :				--- към персонала, в т.ч. :			
				до 1 година			
IV. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА				над 1 година			
1. Парични средства в брой			2	--- осигурителни задължения, в т.ч. :			
2. Парични сметки в безсрочни сметки /депозити/				до 1 година			
Общо по група IV :			2	над 1 година			
				--- данъчни задължения, в т.ч. :			
				до 1 година			
				над 1 година			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В" :			2	***ОБЩО за РАЗДЕЛ "В", в т.ч. :***		10	11
				до 1 година			1
				над 1 година		10	10
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ				***Г.Финансирания и приходи за бъд.периоди,в т.ч. :***			
				до 1 година			
				над 1 година			
СУМА НА АКТИВА (раздели А+Б+В+Г)			2	**СУМА НА ПАСИВА (раздели А+Б+В+Г)**			2
УСЛОВНИ АКТИВИ				**УСЛОВНИ ПАСИВИ**			

Дата на съставяне на отчета:

25.02.2010

Съставител :

Ръководител :

К.Г. ЦЕНТРАЛ

"ROYAL HOLIDAYS" BULGARIA

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА!

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА!

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на
ЦЕНТРАЛ КГ ЕООД
към 31.12.2009 г.

Адрес: ГР.СОФИЯ, БУЛ.ЦАР БОРИС III №41 ЕИК:831532735

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

Дата на изготвяне на отчета:

25.02.2010 г.

Съставител :

Ръководител :

К.Г. ЦЕНТРАЛ

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА!

ЦЕНТРАЛ КГ ЕООД

01. 01 . 2009 - 31 . 12 . 2009

Адрес: ГР.СОФИЯ, БУЛ.ЦАР БОРИС III №41

ЕИК: 831532735

(хил.лв.)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходна година		
	постъпл.	плащания	нетен поток	постъпл.	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти		7	(7)		4	(4)
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения						
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.						
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курс. разлики						
Платени и възстановени данъци върху печалбата						
Плащания при разпределения на печалби						
Други парични потоци от основната дейност	5		5	5		5
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	5	7	(2)	5	4	1
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи						
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.						
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курсови разл.						
Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиц. дейност (Б)						
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емисия и обр.придобиване на ценни книжа						
Парични потоци от доп. вноски и връщането им на собствениците						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми						
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.						
Плащания на задължения по лизингови договори						
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курсови разл.						
Други парични потоци от финансовата дейност						
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)						
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	5	7	(2)	5	4	1
Д. Парични средства в началото на периода			2			1
Е. Парични средства в края на периода						2

Дата на съставяне на отчета:

25.02.2010 г.

Съставител: _____

Ръководител: _____

К.Г. ЦЕНТРАЛ

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

ЦЕНТРАЛ КГ ЕООД

01.01.2009 - 31.12. 2009

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА!

Адрес: ГР.СОФИЯ,БУЛ.ЦАР БОРИС III №41

ЕИК:831532735

(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	5								(14)		(9)
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										(1)	(1)
7. Разпределение на печалбата, в т.ч. :											
--- увеличения											
--- намаления											
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценка на активи и пасиви											
--- увеличение											
--- намаление											
10. Други изменения в собствения капитал											
Салдо към края на отчетния период	5								(14)	(1)	(10)
11. Промени от преводи на годишни фин.отчети на предприятия в чужбина											
Собствен капитал към края на отчетния период	5								(14)	(1)	(10)

Дата на съставяне на отчета:
25.02.2010 г.

Съставител : _____

Ръководител: _____

К.Г. ЦЕНТРАЛ

Справка за нетекущите (дълготрайните) активи към 31/12/2009

ЦЕНТАЛ КГ ЕООД

01.01.2009 - 31.12. 2009

Адрес: ГР.СОФИЯ, БУЛ.ЦАР БОРИС III №41

ЕИК:831532735

(хил.лв)

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

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

Дата на съставяне на отчета:

25.02.2010 г.

Съставител: _____

Ръководител: _____

К.Г. ЦЕНТРАЛ

"РОЯЛ ХОЛИДЕЙЗ" ЕООД "ROYAL HOLIDAYS" Ltd. BULGARIA

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА!

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА!

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА ЦЕНТРАЛ КГ ЕООД

ЗА 2009 година

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ПРЕДПРИЯТИЕТО

Търговско дружество ЦЕНТРАЛ КГ ЕООД. гр.София е учредено през 1994 година, със седалище № 1, фирмено дело 11110 , като еднолично дружество с ограничена отговорност, със собственик на капитала – Красимир Кирилов Георгиев гр.София. Седалището и адреса на управление на дружеството е гр. София, бул. Цар Борис III №41.

Собственост и управление

Дружеството се представлява и управлява от Красимир Кирилов Георгиев, едноличен собственик на капитала.

Към 31.12.2009 г. общият брой на персонала в дружеството е 0 служители (31.12.2008 г.:0).

Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството за отчетния период туристическа и туроператорска дейност и включва следните видове операции и сделки:

- Организирани туристически пътувания

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1.База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на ЦЕНТРАЛ КГ ЕООД съответствие с българското счетоводно законодателство за 2009 г., и при спазване на всички приложими изисквания на Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия (НСФОМСП), така както са приети с ПМС № 46/21.03.2005 г. и ПМС №251/17.10.2007 г. за изменение и допълнение на НСФОМСП, в сила от 01.01.2008 година.

Формата, структурата и съдържанието на съставните части на финансовия отчет са определени в Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия (НСФОМСП).

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне. Данните в отчета и приложенията към него са представени в хиляди лева.

Представянето на финансов отчет съгласно НСФОМСП изисква ръководството да направи най-добри приблизителни оценки, начисления и разумно обосновани предположения, които оказват ефект върху отчетените стойности на активите и пасивите, приходите и разходите, и на оповестяването на условни вземания и задължения към датата на отчета. Тези приблизителни оценки, начисления и предположения са основани на информацията, която е налична към датата на финансовия отчет, поради което бъдещите фактически резултати биха могли да бъдат различни от тях.

2.2. Сравнителни данни

В счетоводния баланс, Отчета за приходи и разходи и Отчета за паричните потоци е представена съответната сравнителна информация за предходния отчетен период по отношение на всеки раздел, група и статия в тях. Там където се налага корекция в сравнимата информация е оповестено в настоящето приложение , когато е невъзможно да се извърши корекция, това също е оповестено.

2.3. Отчетна валута и признаване на курсови разлики

Функционалната и отчетна валута на представяне на финансовия отчет на дружеството е българският лев.

При първоначално признаване, сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс към момента на сделката или операцията. Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута като се прилага обменния курс, публикуван от БНБ за последния работен ден на съответния месец. Към 31 декември те се оценяват в български лева като се използва заключителния обменен курс на БНБ.

2.4. Приходи

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

При продажбите на продукция, стоки и материали приходите се признават. когато всички съществени рискове и ползи, произтичащи от тяхната собственост преминават в купувача.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването й.

Приходите се оценяват на база справедливата цена на продадените стоки и услуги, нетно от косвени данъци (акциз и данък добавена стойност) и предоставени отстъпки и рабати.

2.5. Разходи

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

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който договорите за които се отнасят, се изпълняват.

Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за за приходите и разходите, и се състоят от: лихвени приходи по депозити и лихвени разходи (включително банкови такси и други преки разходи по кредити и банкови гаранции), приходи от инвестиции и курсови разлики от валутни позиции.

2.6. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи са представени във финансовия отчет по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

Първоначално оценяване

Първоначалната оценка при придобиване на дълготрайни материални активи се извършва по цена на придобиване и всички преки разходи, свързани с привеждане на актива в състояние за използване.

Дружеството е определило стойностен праг от 700 лв. под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се третират като текущ разход в момента на придобиването им.

Последващи разходи

С последващите разходи, свързани с отделен материален дълготраен актив, се коригира балансовата стойност на актива, когато е вероятно дружеството да има 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.

Оценка след първоначално признаване

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА!

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

Методи на амортизация

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Земята не се амортизира. Амортизирането на активите започва, когато те са на разположение за употреба. Ръководството на дружеството счита, че остатъчната стойност на амортизируемите активи е с незначителен размер, поради което не оказва влияние върху амортизируемата стойност.Полезният живот(срок на годност) по групи активи е определен в съответствие с: физическото износване, спецификата на оборудването, степента на използване, условията при които актива ще бъде използван, бъдещите намерения за употреба и с предполагаемото морално остаряване и е както следва:

- сгради – 25 г. (в зависимост от предназначението и конструкцията);
- машини, съоръжения и оборудване – 3,33г.;
- компютри – 2 г.;
- транспортни средства – 4 г.;
- стопански инвентар – 6,67 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 им стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите. Загубите от обезценка се отчитат като разходи в отчета за приходите и разходите.

2.7. Нематериални дълготрайни активи

Нематериалните активи са представени във финансовия отчет по себестойност, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка. В техния състав са включени програмни продукти, използвани в дружеството.

В дружеството се прилага линеен метод на амортизация на нематериалните активи при определен 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 възстановимата им стойност. Загубите от обезценка се отчитат като разход в отчета за приходите и разходите.

2.8. Материални запаси

Закупените от дружеството материали и стоки се оценяват по историческа цена /доставна стойност/, включваща сумата от всички разходи по закупуването, преработката, както и други разходи, направени във връзка с доставянето им до тяхното настоящо местоположение и състояние. В доставната цена не се включват следните разходи: складови разходи за съхранение на МЗапаси, административните разходи, финансовите разходи и извънредните разходи.

Материалните запаси са оценени по по-ниската от: себестойност и нетната реализуема стойност.

При употреба (продажба) на материалните запаси се използва следния метод: по първа входяща, първа изходяща стойност .

2.9. Търговски и други вземания

Търговските вземания са представени по стойността на оригинално издадената фактура (себестойност), намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми.

Приблизителната оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или на част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се отписват, когато правните основания за това настъпят (се установят).

2.10. Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности, разплащателните сметки и краткосрочните депозити в банки. Отчетът за паричния поток се изготвя чрез пряк метод, съгласно изискванията на т.3 на СС 7

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните потоци, свързани с търговски контрагенти са представени брутно, с включен ДДС (20%);
- платеният ДДС по покупки на дълготрайни активи се посочва като плащане към търговски контрагенти към паричните потоци от основна дейност, доколкото той участва и се възстановява заедно и в основните парични потоци на дружеството за съответния период (месец).

2.11. Задължения към доставчици и други задължения

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

2.12. 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 дълготрайни материални активи придобити при условията на лизинг по цена на незабавна продажба или ако е по-ниска – по настоящата стойност на минималните лизингови плащания.

Придобитите под финансов лизинг активи се амортизират на база полезния живот на актива и в рамките на лизинговия срок.

2.13. 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, 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, общо заболяване и майчинство, допълнително задължително пенсионно осигуряване, за безработица и за здравно осигуряване възлиза на: 2009 г. – 30,6 % (разпределено в съотношение работодател:осигурено лице 60/40) за работещите при условията на трета категория труд, каквито са основно заетите в дружеството лица.

Краткосрочните доходи за персонала под формата на възнаграждения, бонуси и социални доплащания и придобивки, (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналът е положил труд за тях, или е изпълнил необходимите условия) се признават като разход в отчета за приходите и разходите в периода, в който е положен трудът за тях или са изпълнени изискванията за

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА!

тяхното получаване и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удръжки). Дължимите от дружеството вноски по социалното и здравно осигуряване се признават като текущ разход и задължение, заедно и в периода на начисление на съответните доходи на персонала, с които те са свързани.

Към датата на всеки финансов отчет дружеството прави оценка на сумата 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 приблизителната преценка за разходите за самите възнаграждения и разходите за вноски по задължителното обществено осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

2.14. Данъци върху печалбата

Текущи данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата се определят в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2009 г. е 10% (2008 г.: 10%).

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 разлики породени от първоначално признаване на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната или данъчната печалба / (загуба).

Към 31.12.2009 г. отсрочените данъци върху печалбата са оценени при ставка от 10% (31.12.2008 г. – 10 %).

I.НЕТЕКУЩИ АКТИВИ

1.Материални и нематериални дълготрайни активи

Съгласно изискванията на СС 1 в Приложение № 5 е са представени измененията на нетекущите дълготрайни активи.

В дружеството е възприет стойностен праг на отчитане на дълготрайните материални и нематериални активи в размер на 700,00 лева.

През 2009г. няма отписвания и придобивания на активи.

Към 31.12.2009 година е направен преглед на дълготрайните материални активи, за да се определи дали са настъпили условия за обезценка по смисъла на изискванията и правилата на СС 36"Обезценка на активи". Въз основа на този преглед се установи, че не са налице обстоятелства за обезценка на стойностите на дълготрайните материални и нематериални активи.

Към 31.12.2009 г. няма учредени тежести (ипотеки, залози) върху имотите, машините и оборудването на предприятието (2008г. :няма)

Няма активи които се ползват в дейността на дружеството .

Разходи за амортизация

	31.12.2009 BGN'000	31.12.2008 BGN'000
Сгради		
Машини, производствено оборудване и апаратура		
Съоръжения и други дълготрайни материални активи		
Нематериални дълготрайни активи		
ОБЩО:	**0**	**0**

2.Отсрочени данъци

Няма отсрочени данъци върху печалбата:

	Временна разлика към 31.12.2009 г. BGN'000	Данък към 31.12.2009 г. BGN'000	Временна разлика към 31.12.2008 г. BGN'000	Данък към 31.12.2008 г. BGN'000
Компенсируеми отпуски				
Дългосрочни задължения към персонала/Суми за обезщетения при пенсиониране				
Загуби				
Обезценка на вземания и материални запаси				
Превишение на счетоводни амортизации над данъчно признати				
Неизплатени възнаграждения по гражд.договори и договори за				

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА!

управления към 31 Декември 200X				
Общо активи по отсрочени данъци:				
Сгради				
Машини, производствено оборудване и апаратура				
Съоръжения и други дълготрайни материални активи				
Нематериални дълготрайни активи				
Общо пасиви по отсрочени данъци:				
Нетно салдо на отсрочени данъци върху печалбата:				

II.ТЕКУЩИ АКТИВИ

1.Материални запаси

	31.12.2009 BGN'000	31.12.2008 BGN'000
Общо суровини и материали, в т.ч.:		
Незавършено производство		
Готова продукция		
Стоки		
Предоставени аванси		
ОБЩО:	**0**	**0**

Всички налични към 31 Декември 2009 година Материали, Готова продукция, Незавършено производство са представени в баланса по себестойност. На базата на извършения преглед на наличните материални запаси, ръководството на дружеството счита. че към 31.12.2009 година няма условия за обезценка до нетна реализируема стойност.

Към 31.12.2009 г. няма дадени в залог стоково-материални запаси за обезпечаване на пасиви на дружеството. (2008 г. :няма)

Няма предоставени аванси.

2.Вземания

	31.12.2009 BGN'000	31.12.2008 BGN'000
Вземания от клиенти и доставчици до 1 година		
Вземания от клиенти и доставчици над 1 година		
Други вземания		
Обезценка на вземания от клиенти	(.....)	(.....)
ОБЩО:	**0**	**0**

Няма вземания от доставчици и клиенти.

3.Парични средства

	31.12.2009 BGN'000	31.12.2008 BGN'000
Разплащателни сметки		
Парични средства в каса	0	2
ОБЩО:	**0**	**2**

Паричните средства са разпределени, както следва:

- в лева 0 хил.лв (31.12.2008 г.: 2 хил.лв)
- във валута 0 хил.лв (31.12.2008 г.: 0 хил.лв)

III.СОБСТВЕН КАПИТАЛ

1.Записан капитал

Към 31 декември на отчетния период записаният капитал е в размер на 5000 лева.

2.Резерви

Няма формирани резерви в дейността на дружеството.

3.Печалби и загуби

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА!

	31.12.2009 BGN'000	31.12.2008 BGN'000
Текуща печалба		
Текуща загуба	(1)	(0)
Корекции от предходни периоди		
Неразпределени печалби		
Непокрити загуби	(14)	(14)
ОБЩО:	**(15)**	**(14)**

Неразпределените печалби от предходни отчетни периоди, са както следва:

- Печалба за 200X г. в размер на 0 хил.лв.
- Печалба за 200X г. в размер на 0 хил.лв.

Непокритите загуби от предходни отчетни периоди, са както следва:

- Загуба за 2001 г. в размер на 5 хил.лв.
- Загуба за 2002 г. в размер на 5 хил.лв.
- Загуба за 2003 г. в размер на 1 хил.лв.
- Загуба за 2005 г. в размер на 1 хил.лв.
- Загуба за 2006 г. в размер на 1 хил.лв.
- Загуба за 2007 г. в размер на 1 хил.лв.

IV. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

1.Провизии за пенсии и други подобни задължения

За определяне на задълженията към персонала за обезщетения при настъпване на пенсионна възраст за 2008 година, дружеството не е направило актюерска оценка на тези задължения.

V. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31.12.2009 BGN'000	31.12.2008 BGN'000
Задължения към финансови предприятия до 1 година		
Задължения към финансови предприятия над 1 година		
Получени аванси от клиенти до 1 година		
Получени аванси от клиенти над 1 година		
Задължения към доставчици до 1 година		
Задължения към доставчици над 1 година		
Други задължения, в т.ч.:	10	11
- персонала до 1 година		
- персонала над 1 година		
- осигурителни предприятия до 1 година		
- осигурителни предприятия над 1 година		
- данъчни задължения до 1 година		
- данъчни задължения над 1 година		
ОБЩО:	**10**	**11**

Включват задължение в размер на 10 хил.лева към собственика по внесени в дружеството допълнителни парични вноски.

V.ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

Няма финансиранияпредставени в баланса .
Няма представени приходи за бъдещи периоди .

VI.НАМАЛЕНИЕ/УВЕЛИЧЕНИЕ НА ЗАПАСИТЕ ОТ ПРОДУКЦИЯ И НЕЗАВЪРШЕНО ПРОИЗВОДСТВО

	31.12.2009 BGN'000	31.12.2008 BGN'000
Готова продукция	(.....)	
Незавършено производство		(.....)
ОБЩО:	**(0)**	**0**

VII.РАЗХОДИ

1.Разходи за суровини, материали и външни услуги

	31.12.2009 BGN'000	31.12.2008 BGN'000
Общо Разходи за материали, в т.ч.	**0**	
Общо Разходи за външни услуги, в т.ч.		
- наеми на активи	1	1
-туристически услуги	6	3
Общо	**7**	**4**

2.Разходи за персонала

	31.12.2009 BGN'000	31.12.2008 BGN'000
Разходи за текущи възнаграждения		
Разходи за социално осигуряване		
Начисления за неизползани компенсируеми отпуски		
Осигуровки върху начисления за неизползвани компенсируеми отпуски		
Социални разходи за персонала		
ОБЩО:	**0**	**0**

"РОЯЛ ХОЛИДЕЙЗ" ЕООД "ROYAL HOLIDAYS" Ltd. BULGARIA

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА!

Числеността на персонала към 31.12.2009 г. е 0 човека.

3.Други разходи

	31.12.2009 BGN'000	31.12.2008 BGN'000
Командировки		
Представителни разходи		
Балансова стойност на продадени активи		
Други разходи		
ОБЩО:	0	0

4.Финансови разходи

	31.12.2009 BGN'000	31.12.2008 BGN'000
Разходи за лихви		
Отрицателни разлики от промяна на валутните курсове		
Други финансови разходи		
Общо:	0	0

VIII.ПРИХОДИ

1.Нетни приходи от продажби

	31.12.2009 BGN'000	31.12.2008 BGN'000
От продажба на продукция, в т.ч.:		
От продажби на услуги, в т.ч.:		
-туристически услуги	6	4
От продажба на стоки		
ОБЩО:	6	4

2.Разходи за придобиване на активи по стопански начин

	31.12.2009 BGN'000	31.12.2008 BGN'000
Капитализирани разходи в дълготрайни активи, придобити по стопански начин		
ОБЩО:	0	0

3.Други приходи

	31.12.2009 BGN'000	31.12.2008 BGN'000
Приходи от наеми на активи		
Приходи от продажба на материални запаси		
Приходи от продажба на дълготрайни материални активи		
Приходи от продажба на дълготрайни нематериални активи		
Други		
Общо приходи от финансирания, в т.ч.		
-приходи от текущи финансирания		
- признати приходи от финансирания за дълготрайни активи		
ОБЩО:	0	0

4.Финансови приходи

	31.12.2009 BGN'000	31.12.2008 BGN'000
Приходи от лихви по разплащателни сметки		
Положителни разлики от промяна на валутните курсове		
Общо:	0	0

IX. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ

Резултатът на предприятието за 2009 година е загуба от обичайна дейност преди извънредни приходи и разходи и облагане с данъци в размер на 467,69.лв.

Счетоводната печалба/загуба след извънредни приходи и разходи е в размер на 467,69 хил.лв.

X.ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СВЪРЗАНИТЕ ЛИЦА И СДЕЛКИТЕ С ТЯХ

Свързаните лица са:

Предприятие	Вид на свързаността
ПАМСТРОЙ ЕООД	контрол
К.Г.КРАСИМИР ГЕОРГИЕВ ЕООД	контрол
ЕН ДЖИ 2001 ЕООД	контрол
ЦЕНТРАЛ 52 ЕООД	контрол
ТОМКА ЕАД	контрол
БАРКО ЕООД ЕООД	контрол
ЦЕНТРАЛ ФОРУМ ЕООД	контрол

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА!

КРАСИМИР КИРИЛОВ ГЕОРГИЕВ	контрол

Данни за осъществени сделки със свързани лица:

	31.12.2009 BGN'000	Платени през 2009 BGN'000	31.12.2008 BGN'000	Платени през 2008 BGN'000
Доставки от свързани лица, в т.ч.:				
Доставки на стоки, материали, ДМА от:				
Доставки на услуги от:				
К.Г.КРАСИМИР ГЕОРГИЕВ ЕООД наем на актив	1	1	1	1
Общо:	**1**	**1**	**1**	**1**
Продажби на свързани лица, в т.ч.:				
Продажба на Готова продукция за:				
Продажба на услуги за:				
КРАСИМИР КИРИЛОВ ГЕОРГИЕВ	6	6	4	4
Продажба на дълготрайни материални активи за:				
Общо:	**6**	**6**	**4**	**4**

По извършените през годината сделки за покупки и продажби на стоки, ГП и услуги със свързани лица няма необичайни условия и отклонения от пазарните цени.

Към 31 декември разчетните взаимоотношения със свързаните предприятия включват:

	31.12.2009 BGN'000	31.12.2008 BGN'000
Вземания от свързани лица, в т.ч.		
Общо:	**0**	**0**
Задължения към свързани лица, в т.ч.	**10**	**11**
Общо:	**11**	**11**

XI.КЛЮЧОВ УПРАВЛЕНСКИ ПЕРСОНАЛ

Ключовият управленски персонал е оповестен в точка: ***Собственост и управление.*** Доходите на ключовия управленски персонал, вкл. осигуровки са:

	31.12.2009 BGN'000	31.12.2008 BGN'000
Заплати и други краткосрочни доходи		
Осигуровки		
Общо:	**0**	**0**

XII.СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Няма настъпили събития след датата на баланса, които да влияят на информацията представена във Финансовия отчет.
Настоящият Финансов отчет е подписан на 25.02.2010 г. от Управителя на дружеството.

Дата: 25.02.2010 г.

Съставител:

Управител: