

Годишен финансов отчет

31 декември 2009

БАЛАНС
на ОРО -2 ЕООД
към 31.12.2009 година

АКТИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (хиляди лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
A. Записан, но не внесен капитал		
B. Нетекущи (дълготрайни) активи		
I. Нематериални активи		
Продукти от развойна дейност		
Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други		
Търговска репутация		
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане		
Общо за група I:		
II. Дълготрайни материални активи		
Земни и сгради, включително ограничени вещни права в т.ч.	1 080	1 129
- земи	48	48
- сгради	1 032	1 081
Машини, производствено оборудване и апаратура		
Съоръжения и други	161	144
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		
Общо за група II:	1 241	1 273
III. Дългосрочни финансови активи		
Акции и дялове в предприятия от група		
Предоставени заеми на предприятия от група		
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия		
Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия		
Дългосрочни инвестиции, включително инвестиционни имоти		
Други заеми		
Изкупени собствени акции		
- номинална стойност на изкупени собствени акции		
Общо за група III:	5	3
IV. Отсрочени данъци		
Общо за раздел "B":	1 246	1 276
B. Текущи (краткотрайни) активи		
I. Материални запаси		
Суровини и материали	35	20
Производство и стоки, в т.ч.	2	2
- стоки	2	2
Общо за група I:	37	22
II. Вземания		
Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.	2	2
Други вземания, в т.ч.	1	1
- над 1 година	3	3
Общо за група II:	3	3
IV. Парични средства, в т.ч.		
- в брой (включително в подотчетни лица)	2	4
- в безсрочни сметки (депозити)	7	2
Общо за група IV:	9	6
Общо за раздел "B":	69	31
Г. Разходи за бъдещи периоди		
Сума на актива (A+B+V+Г)	1 319	1 319
Д. Условни активи		

ПАСИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (хиляди лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
A. Собствен капитал		
I. Записан капитал	5	5
IV. Резерви		
Други резерви	425	425
Общо за група IV:	425	425
V. Направлена печалба (загуба) от ликвидни средства, в т.ч.		
- неразпределена печалба	22	22
- непокрита загуба	22	22
Общо за група V:	(6)	
VI. Текуща печалба (загуба)		
Общо за раздел "A":	446	452
Провизии за пенсии и други подобни задължения		
Провизии за данъци, в т.ч.	4	3
- отсрочени данъци	4	3
Други провизии и сходни задължения		
Общо за раздел "B":	4	3
B. Задължения		
Задължения към финансови предприятия, в т.ч.		
- до 1 година		
- над 1 година		
Задължения към доставчици, в т.ч.	559	605
- до 1 година		365
- над 1 година	559	240
Други задължения, в т.ч.	310	259
- до 1 година	301	26
- над 1 година	9	233
- Към персонала в т.ч.	15	12
- до 1 година	7	7
- над 1 година	8	5
- Осигурителни задължения, в т.ч.	11	4
- до 1 година	10	3
- над 1 година	1	1
- Данъчни задължения, в т.ч.	3	3
- до 1 година	3	3
- над 1 година		
- Други /необхванати в горните три пера/ задължения, в т.ч.	281	240
- до 1 година	281	13
- над 1 година		227
Общо за раздел "B", в т.ч.:	869	864
- до 1 година	301	391
- над 1 година	568	473
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.		
Финансирания		
приходи за бъдещи периоди		
Сума на пасива (A+B+V+Г)	1 319	1 319
Д. Условни пасиви		

Дата на съставяне: 05.03.2010

Ръководител:
Дорд Изидорава БончеваСъставител:
Ана Костадинова Костова

ОРО -2 ЕООД

Съставител (предприятие)

ПАЗАРДЖИК ул. Константин Величков 32

Град. (село) ул.

БУЛСТАТ 112523931

Вид дейност: хотелиерство

Приложение № 2 към СС1

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на ОРО -2 ЕООД
за 2009 година

Наименование на приходите и разходите	Сума (хил. лева)	
	текуща	предходна
	година	година
а	1	2
Б. Приходи		
<i>I. Нетни приходи от продажби на:</i>		
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.	481	532
в) услуги	481	532
4. Други приходи, в т.ч.	38	38
<i>Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)</i>	519	570
<i>II. Финансови приходи</i>		
<i>Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)</i>	519	570
10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	5	
11. Загуба (10+ред 11 и 12 от раздел А)	6	
Всичко (Общо приходи + 11)	525	570

Наименование на приходите и разходите	Сума (хил. лева)	
	текуща	предходна
	година	година
а	1	2
А. Разходи		
<i>I. Разходи за оперативна дейност</i>		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.	273	332
а) суровини и материали	92	162
б) външни услуги	181	170
3. Разходи за персонала, в т.ч.	144	120
а) разходи за възнаграждения	122	100
б) разходи за осигуровки, в т.ч.	22	20
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.	83	85
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.	83	85
- разходи за амортизация	83	85
5. Други разходи, в т.ч.	20	26
а) балансова стойност на продадените активи	20	14
<i>Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)</i>	520	563
<i>II. Финансови разходи</i>		
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.	4	6
<i>Общо финансови разходи (6+7)</i>	4	6
8. Печалба от обичайна дейност		1
9. Извънредни разходи		
<i>Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)</i>	524	569
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)		1
11. Разходи за данъци от печалбата	1	1
13. Печалба (10-11-12)		
Всичко (Общо разходи +11+12+13)	525	570

Дата на съставяне: 05.03.2010

Ръководител:
Дора Иандорова Бенчева

Съставител:
Ана Костадинова Костова

ОРО -2 ЕООД

Съставител (предприятие)

ПАЗАРДЖИК ул. Константин Величков 32

Град, (село) ул.

Приложение № 4 към СС1

БУЛСТАТ 112523931

Вид дейност

хотелиерство

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на ОРО -2 ЕООД

за 2009 година

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви					Финансов резултат от минали години			Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба				
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
1. Салдо в началото на отчетния период	5						425	22			452		
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5						425	22			452		
5. Изменения за сметка на собствените, в т. ч. - увеличение													
6. Финансов резултат за текущия период										(6)	(6)		
11. Салдо към края на отчетния период	5						425	22		(6)	446		
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11±12)	5						425	22		(6)	446		

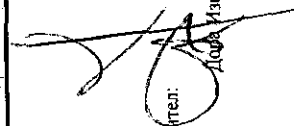
Дата на съставяне: 05.03.2010

Съставител:



Ана Костадинова Костова

Ръководител:



Дора Изидорова Бончева

ОРО -2 ЕООД

(съставител (претприемник))

ПАЗАРДЖИК ул. Константин Величков 32

Град. (село) ул.

Приложение № 1 към СС 7

БУЛСТАТ 112523931

Вид дейност: хотелиерство

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

на ОРО -2 ЕООД

за 2009 година

(хил. лева)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	622	433	189	674	498	176
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		93	(93)	2	103	(101)
Платени и възстановени данъци от печалбата		1	(1)		5	(5)
Плащания при разпределения на печалби						
Други парични потоци от основна дейност				122	39	83
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	622	527	95	798	645	153
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		51	(51)		17	(17)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)		51	(51)		17	(17)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	1	42	(41)	7	87	(80)
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми				31	79	(48)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни					6	(6)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	1	42	(41)	38	172	(134)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	623	620	3	836	834	2
Д. Парични средства в началото на периода			6			4
Е. Парични средства в края на периода			9			6
в т.ч. в подотчетни лица						

Дата на съставяне: 05.03.2010

Съставител:

Ана Костадинова Костова

Ръководител:

Дора Мандорова Бончева

Справка за нетекучите (дълготрайните) активи

на ОРО - 2 ЕООД

към 31.12.2009 година

към 31.12.2009 година																(млн. лева)
Показатели	Отчетна стойност на нетекучите (дълготрайните) активи				Последваща оценка				Амортизация				Преценена стойност в края на периода		Балансова стойност в края на периода (7-14)	
	В началото на периода (1-2-3)	на изтекли през периода	на постъпили през периода	В края на периода (1-2-3)	Увеличение	Намаляване	Преценена стойност (4-5-6)	В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8-9-10)	Последваща оценка				
												Увеличение	Намаляване			
I. Нематериални активи																
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, пропатенти, продукти, и други подобни права и активи																
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане																
Общо за група I																
II. Дълготрайни материални активи																
1. Земи и сгради, включително права в т.ч.	1 275			1 275				146	49		195				1 080	
- земи	48			48											48	
- сгради	1 227			1 227				146	49		195				1 032	
3. Свързани и други	227	51		278				83	34		117				161	
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане																
Общо за група II	1 502	51		1 553				229	83		312				1 341	
III. Дългосрочни финансови активи																
IV. Отсрочени данъци	3	2		5											5	
Общо нетекучи (дълготрайни) активи (I+II+III+IV)	1 505	53		1 558				229	83		312				1 246	

Дата на съставяне: 05.03.2010

Съставител:

Ана Костанова Костова

Ръководител:

Дора Радарова Бончева

„ОРО-2” ЕООД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА 2009 година

БАЛАНС	1
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ	2
ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	3
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	4
 ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ	
СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ	5
 1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО	7
2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО	7
3. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ И АМОРТИЗАЦИЯ	12
4. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ	12
5. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ	13
6. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	13
7. ЗАДЪЛЖЕНИЯ	13
8. ПРИХОДИ	14
9. РАЗХОДИ ЗА ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ	14
10. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ	16
11. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА	16
12. ПАСИВИ И АКТИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ	16
13. КЛЮЧОВ УПРАВЛЕНСКИ ПЕРСОНАЛ	17
14. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА	17

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

1.1. Учредяване и регистрация

„ОРО-2“ ЕООД е дружество с ограничена отговорност регистрирано в Пазарджишки окръжен съд по фирмено дело N 1356/ 2000.г.

1.2. Собственост и управление

„ОРО-2“ ЕООД е частно дружество.

	дялове	%
Физически лица	100	100

Дружеството се представлява и управлява от управител

1.3. Структура на дружеството

Дружеството не притежава дъщерни дружества, няма клонове.

1.4. Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството е хотелиерство и отдаване под наем на активи.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1. База за съставяне на финансовия отчет

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Съгласно закона за счетоводството, считано от 01 януари 2005 година, търговските дружества имат възможност да прилагат Международните стандарти за финансови отчети /МСФО/ или Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия /НСФОМСП/. Дружеството не покрива законовите изисквания за задължително прилагане на МСФО, поради което настоящият финансов отчет е изготвен, съгласно изискванията на НСФОМСП. За текущата финансова година Дружеството е приело всички промени в НСФОМСП, които са уместни и приложими за неговата дейност.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви до тяхната справедлива стойност.

2.2. Сравнителни данни

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

Във връзка с приетите промени в Националните стандарти за малки и средни предприятия в сила от 01.01.2008 год., някои от перата в баланса, в отчета за приходите и разходите и в отчета за паричния поток, представени във финансовия отчет за 2008 година, в настоящия финансов отчет са рекласифицирани, с цел да се получи по-добра съпоставимост с данните за текущата 2009 година.

2.3. Отчетна валута

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

От 01 януари 1999 г. българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лв. за 1 евро.

2.5. Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват, като към сумата на чуждестранната валута се прилага централният курс на Българска народна банка /БНБ/ към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждането на вземанията и задълженията при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват.

2.6. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия изискват от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите и условните активи и пасиви. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

2.7. Действащо предприятие

Финансовият отчет е изготвен на основата на презумпцията за действащо предприятие.

2.8. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

2.8.1. Нетекущи (дълготрайни) нематериални и материални активи

Първоначално придобиване

Нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи при първоначалното им придобиване са оценени по себестойност, която включва от покупната им стойност, митническите такси и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи основно са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, непризнат данъчен кредит и др. и са намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните загуби от обезценка. Дружеството е приело стойностен праг от 700 лева за определяне на даден актив като нетекущ (дълготраен), под

който праг те се изписват като разход, независимо че те притежават характеристиката на нетекущ (дълготраен) актив.

Обезценка

Балансовите стойности на нетекущите (дълготрайни) активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че биха могли да се отличават 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 в Отчета за приходи и разходи, освен ако за дадения актив не е формиран преоценъчен резерв. Тогава преоценката се отнася в намаление на преоценъчния резерв до изчерпването му. Превизионето се включва в Отчета за приходи и разходи.

2.8.3. Материални запаси

Материалните запаси при тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване. В края на годината са оценени по по-ниската от двете – цена на придобиване или нетна реализуема стойност. Оценката при потреблението им е извършвана по метода на средно претеглената стойност.

2.8.4. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. Приблизителната оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се обезценяват изцяло, когато това обстоятелство се установи. Несъбираемите вземания се отписват, когато се установят правни основания за това, или дадено търговско вземане се прецени като напълно несъбираемо. Изписването става за сметка на формирания коректив, а при липса на такъв, разхода се вписва в Отчета за приходи и разходи.

Вземанията в лева са оценени по стойността при тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2009, и са намалени със стойността на признатата обезценка на трудносъбираеми и несъбираеми вземания. Преглед на вземанията за обезценка се извършва от ръководството на дружеството в края на всяка година и ако има индикации за подобна обезценка, загубите се начисляват в отчета за приходите и разходите.

2.8.5. Парични средства

Паричните средства включват касовите наличности и разплащателните сметки.

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства, деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2009.

За целите на съставянето на отчета за паричния поток парите и паричните еквиваленти са представени като не блокирани пари в банки и в каса.

2.8.6. Разходи за бъдещи периоди

Представени са разходи, които са предплатени през настоящата, но се отнасят за следващата отчетна година.

2.8.7. Основен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Към 31 декември 2009 г. внесенят напълно основен капитал е в размер на 5 хил. лв. и е разпределен в 100 броя поименни дяла, всяка с номинална стойност от 50 лв.

2.8.8. Като резерви в счетоводния баланс на дружеството са представени капитализираните финансови резултати от предходни години и резервите, в резултат на извършеното през 1999 година отделяне на част от предприятие.

2.8.9. Задължения към доставчици и други задължения.

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

Задълженията, деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2009 година. Краткосрочните и дългосрочните заеми първоначално се записват по получените нетни парични потоци. Всички лихви, такси и комисионни се признават като разход в отчета за приходите и разходите при тяхното възникване.

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

Осигурителните отношения на „ОРО-2” ЕООД се основават на разпоредбите на действащото 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. Осигурителните вноски се разпределят между работодател и работник в съотношение 60%:40%.

Съгласно българското законодателство и договорите с персонала, дружеството е длъжно да изплаща обезщетения при пенсиониране на своите служители. При пенсиониране всеки служител има право да получи сума в размер на две до седем брутни работни заплати, в зависимост от броя на прослужените години в дружеството.

Дружеството не разполага с независима актюерска оценка на задължението поради, което няма надеждна оценка по която да признае провизия във финансовия си отчет.

2.9. Амортизация и обезценка на нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи

Амортизацията на нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод на база полезния живот на

активите, определени от ръководството на дружеството, както следва:

Вид на дълготрайните активи	Срок в години	
	от	до
Продукти от развойна дейност		
Концесии,патенти,лицензии,търг. марки,програмни продукти	25	25
Сгради и конструкции	4	4
Съоръжения	2	3
Машини, производствено оборудване и апаратура	5	10
Транспортни средства	2	3
Компютърна техника	5	7
Обзавеждане и трайни активи, други ДМА		

През годината не са извършвани промени в прилаганите методи и норми на амортизация в сравнение с предходната отчетна година.

Не се начислява амортизация на земите и разходите за придобиване на дълготрайни активи.

Преносната стойност на нетекущите (дълготрайни) активи се преглежда за евентуална обезценка при промяна на условията на тяхната експлоатация, което би довело до нейната невъзстановимост. При наличие на такива условия стойността им се намалява до тяхната възстановима стойност. Стойността на обезценката се отнася за сметка на преоценъчния резерв на актива и/или се включва в Отчета за приходи и разходи.

2.10. Признание на приходите и разходите

Приходите от продажби и разходите за дейността в Дружеството се признават на база принципа на начисляване, независимо от паричните постъпления и плащания и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от Дружеството и доколкото приходите и разходите могат надеждно да се измерят. Приходите се признават намалени с направените търговски отстъпки. При предоставяне 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 ѝ. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях. Приходите и разходите в чуждестранна валута са отчетени по централния курс на БНБ към датата на начисляването им.

Приходите и разходите за лихви се начисляват текущо на база на договорения лихвен процент и сумата на вземането или задължението, за което се отнасят. Те се признават директно в отчета за приходите и разходите в момента на възникването им.

2.11. Данъчно облагане и отсрочени данъци

В съответствие с българското данъчно законодателство, дружеството е субект на данъчно облагане с корпоративен данък. Номиналната данъчна ставка за 2009 г. е 10% /2007г.:10%/ При преобразуване на счетоводната печалба в данъчно облагаема печалба дружеството отчита отсрочени данъци на базата на балансовия метод на задълженията.

Временни разлики се получават при сравняване на счетоводната и данъчната основа /счетоводна и данъчна преносна стойност/ на активите и пасивите. Отсрочени данъчни активи се признават, когато е вероятно да има налична облагаема печалба, срещу която

може да бъде усвоен отсрочения данъчен актив.

Ефектът от признаването на отсрочените данъчни активи и/или пасиви се отразяват там, където е представен ефектът от самото събитие, което ги е породило. За събития, които засягат отчета за приходите и разходите, ефектът от отсрочените данъчни активи и пасиви е признат също в отчета за приходите и разходите.

3. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ И АМОРТИЗАЦИЯ

Нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи са представени в справката по-долу. Те са представени по цена на придобиване, минус натрупаната амортизация, минус натрупана евентуална обезценка. Не се начислява амортизация на земите и на активите в процес на изграждане. На останалите активи се начислява амортизация по линейния метод през полезния им живот, установен от ръководството на предприятието.

	31.12.2009 BGN '000	31.12.2008 BGN '000
Отчетна стойност		
Салдо на 1 януари	1502	1358
Придобити	51	194
Продадени/отписани		50
Салдо на 31 декември	1553	1502
Набрано изхабяване		
Салдо на 1 януари	229	174
Начислена амортизация	83	85
Начислена амортизация на отписаните		30
Салдо на 31 декември	312	229
Балансова стойност на 31 декември	1241	1276

4. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ

4.1. Материални запаси

	2009 BGN '000	2008 BGN '000
Суровини и материали	55	20
-стоки	2	2
Общо	57	22

4.2. Вземания

	2009 BGN '000	2008 BGN '000
Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.	2	2
- над 1 година		2
Други вземания в т.ч.	1	1
- над 1 година		
Общо	3	3

„ОРО-2“ ЕООД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА 2009 година

4.3. Парични средства

	2009	2008
	BGN '000	BGN '000
Парични средства в брой	2	4
Парични средства в безсрочни сметки (депозити)	7	2
Общо	<u>9</u>	<u>6</u>

5. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ

	2009	2008
	BGN '000	BGN '000
Записан капитал	5	5
Други резерви	425	425
Общо	<u>430</u>	<u>430</u>

Резервите са формирани от разпределение на печалбата, съгласно изискванията на Търговския закон и устава на дружеството.

Надрупаните печалби /загуби/ са формирани от печалби /загуби/ в предходните отчетни периоди.

6. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	2009	2008
	BGN '000	BGN '000
Провизии за данъци, в т.ч.		
- отсрочени данъци	5	3
Общо	<u>5</u>	<u>3</u>

7. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	2009	2008
	BGN '000	BGN '000
Задължения към доставчици	559	605
Други задължения	281	240
Задължения към персонала	15	12
Осигурителни задължения	11	4
Данъчни задължения	3	3
Общо	<u>869</u>	<u>864</u>

Дружеството начислява разходи за неизползван платен отпуск на персонала към 31 декември 2009 и свързаните с тях социални осигуровки и ги отразява в Отчета за приходи и разходи. Остатъкът в края на периода е представен в баланса заедно с текущите задължения към персонала и осигурителните организации.

„ОРО-2“ ЕООД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА 2009 година

Справка за задълженията в лева към 31.12.2009 година по доставчици

В и К ЕООД	353.84
БТК VIVАСОМ	536.20
ОБЩИНА ПЛОВДИВ	40.72
МОБИЛТЕЛ	1 642.96
ДРУГИ	1 443.99
ДОРА ИЛЕЛ ООД	546 709.53
БТК НЕТ ЕООД	0.00
КРОМ ЕООД	3 119.99
ЕВН Б-Я ЕЛЕКТРОСНАБДЯВАНЕ	3 315.06
ЕВН ТОПЛОФИКАЦИЯ ПЛОВДИВ	4.61
ЕВРОКОМ КАБЕЛ ЕООД	5.00
ХР МЕХАНИК ЕООД	1 096.74
АН СИ ЧИ ООД	300.00

Данъчните задължение се формират от ДОД за м.12.2009 и ДДС по СД за същия месец.

8. ПРИХОДИ

	2009 BGN '000	2008 BGN '000
Приходи от извършени услуги	481	531
Други приходи, в т. ч.		
- от отдаване под наем на активи	38	36
- от продажба на материални запаси		1
- отписани задължения		2
Общо	519	570

9. РАЗХОДИ ЗА ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ

9.1. Суровини и материали

	2009 BGN '000	2008 BGN '000
Материали по експлоатация на хотела	25	93
Материали за текущ ремонт на базата	32	18
Спомагателни материали		33
Канцеларски материали , консумативи инвентар под 700 лв	35	6
Други		12
Общо	92	162

9.2. Външни услуги

	2009 BGN '000	2008 BGN '000
Разходи за услуги от подизпълнители	66	16
Разходи за комуникации , техническа поддръжка, ел енергия	42	40
Разходи за наеми, тротоарни права	3	2
Разходи за реклама	14	6
Консултантски услуги-сертификати по ISO		5
Пране на бельо	15	29
Туристически такси и комисионни	9	9
Разходи за ремонт и поддръжка		5
Местни данъци и такси	9	14
Други	23	44
Общо	181	170

9.3. Разходи за персонала

	2009 BGN '000	2008 BGN '000
Възнаграждения и заплати	122	97
Вноски за социално осигуряване	14	19
Начисления за неползван платен отпуск	7	3
Начислени суми за осигуровки върху неизползван платен отпуск	1	1
Общо	144	120

9.4. Разходи за амортизация и обезценка

Начислени са разходи за амортизация в размер на 83 х.лв

9.5. Други разходи за оперативна дейност

	2009 BGN '000	2008 BGN '000
Балансова стойност на продадените активи	20	14
Отписани вземания		12
Общо	20	26

Отчетната стойност на продадените стоки е в размер на 20 хил. лв

10. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

	2009 BGN '000	2008 BGN '000
Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.	4	6
Общо	<u>4</u>	<u>6</u>

11. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА

	2009 BGN '000	2008 BGN '000
Текущ данък	1	
Изменение в отсрочените данъчни активи и пасиви	2	
Ефект от промяна на данъчната ставка		
Общо разход за данък	<u>3</u>	

Съгласно изготвения годишен финансов отчет по българското счетоводно законодателство и обложения въз основа на Закона за корпоративното подоходно облагане облагаем резултат, дружеството е начислило и внесло корпоративен данък в размер на 2.4 хил.лв. за 2008 година и 2 хил.лв. за 2007 година.

В резултат на прилагане на балансовия метод на задълженията дружеството отчита следните отсрочени данъчни активи и пасиви:

12. ПАСИВИ И АКТИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ

Отсрочените данъци върху печалбата към 31 декември са свързани със следните обекти в баланса:

	временна разлика 31.12.2009 BGN	данък 31.12.2009 BGN	временна разлика 31.12.2008 BGN '000	данък 31.12.2008 BGN '000
Амортизационни отчисления	38	4	0.545	0.054
Неизползвани отпуски и обезщетения	10	1	2.674	0.267
Общо активи по отсрочени данъци	48	5		
Нетно салдо на отсрочените данъци върху печалбата (пасиви)/ актив		5		3
Общо				

13. КЛЮЧОВ УПРАВЛЕНСКИ ПЕРСОНАЛ

При дружества с ограничена отговорност Дора Изидорова Бончева – Управител

14. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Към датата на изготвяне на настоящият финансов отчет не са настъпили събития, изискващи корекции на финансовите отчети и на приложенията към тях.