„РИЛА СПОРТ " АД

КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2011

"Рила спорт" АД
Сапарева баня, ул. "Германея" № 3

ЕИК
131228889

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС - КОНСОЛИДИРАН

на "РИЛА СПОРТ" АД

към 31.12.2011

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Нетекущи (дълготрайни) активи	8249	10291	**А. Собствен капитал**	3259	2511
I. Нематериални активи	*537*	*554*	*I. Записан капитал*	2070	2070
1. Подобрения на наети активи	453	439	*II. Резерв от последващи оценки*	852	852
2. Търговска репутация	84	115	*III. Законови резерви*	207	207
Общо за група I:	537	554	*IV. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:*	*(613)*	*138*
II. Дълготрайни материални активи	*7712*	*9737*	- неразпределена печалба	385	381
1. Заеми и сгради, в т.ч.:	3661	3893	- непокрита загуба	(998)	(243)
- земи	3636	3636	*Общо за група IV:*	(613)	138
- сгради	25	257	V. Текуща печалба (загуба)	743	(756)
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	427	574	***Общо за раздел А:***	**3259**	**2511**
3. Съоръжения и други	2541	2656	**Б. Малцинствено участие**	(142)	(139)
4. Транспортни средства	69	157	I. Собствен капитал, непринадлежащ на групата	1	1
5. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	1014	2457	II. Финансов резултат, непринадлежащ на групата	(143)	(140)
Общо за група II:	7712	9737	***Общо за раздел Б:***	**(142)**	**(139)**
Общо за раздел А:	**8249**	**10291**	**В. Провизии и сходни задължения**	8	8
Б. Текущи (краткотрайни) активи	507	323	1. Провизии за данъци, в т.ч.:	8	11
I. Материални запаси	*151*	*144*	- отсрочени данъци	8	11
1. Суровини и материали	118	116	***Общо за раздел В:***	**8**	**11**
2. Стоки	26	28	**Г. Задължения**	5770	8382
3. Предоставени аванси	7		1. Търговски заеми, в т.ч.:	4927	7568
Общо за група I:	151	144	до 1 година	4715	5801
II. Вземания	*63*	*90*	над 1 година	212	1767
1. Вземания от клиенти и доставчици	37	41	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	218	338
2. Други вземания, в т.ч.:	26	49	до 1 година	100	119
Общо за група II:	63	90	над 1 година	118	219
III. Парични средства, в т.ч.:	*293*	*89*	3. Задължения към доставчици, в т.ч.:	341	337
- брой	287	89	до 1 година	341	337
- в разплащателни сметки	6		4. Други задължения, в т.ч.:	284	139
Общо за група III:	293	89	до 1 година	284	139
Общо за раздел Б:	**507**	**323**	- към персонала, в т.ч.:	37	29
В. Разходи за бъдещи периоди	**140**	**152**	до 1 година	37	29
			- осигурителни задължения, в т.ч.:	8	9
			до 1 година	8	9
			- данъчни задължения, в т.ч.:	142	99
			до 1 година	142	99
			Общо за раздел Г, в т.ч.:	**5770**	**8382**
			до 1 година	5440	6396
			над 1 година	330	1986
			Д. Приходи за бъдещи периоди	**1**	**1**
СУМА НА АКТИВА	**8896**	**10766**	СУМА НА ПАСИВА	**8896**	**10766**

Дата:22.06.2012 г.

Изп.Директор: Славейко Стайков

Съставител: ССП "ФИМЕС" ООД
Управител: Михаела Хаджиангелова

0180 Гергана Кановска
Регистриран одитор

"РИЛА СПОРТ" АД * Сапарева Баня * "RILA SPORT" AD

ФИМЕС * СОФИЯ *

"Рила Спорт" АД
Сапарева баня, ул. "Германея" № 3

ЕИК
131228889

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ - КОНСОЛИДИРАН
на "Рила спорт" АД
за 01.01.2011 - 31.12.2011 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил. лв.)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			**Б. Приходи**		
Разходи за материали и външни услуги, в т.ч.:	**640**	**554**	**Нетни приходи от продажби, в т.ч.:**	**1561**	**1406**
Разходи за материали	239	393*	а) продукция	248	252
Разходи за външни услуги	401	554	б) стоки	185	139
Разходи за персонала, в т.ч.:	**299**	**332**	в) услуги	1103	1015
Разходи за възнаграждения	256	286	г) дълготрайни активи	25	
Разходи за осигуровки	43	46	**Други приходи**	**1431**	**30**
Разходи за амортизация	**494**	**471**	***Общо приходи от оперативна дейност***	***2992***	***1436***
Други разходи, в т.ч.:	**331**	**143***	**Други лихви и финансови приходи, в т.ч:**		**1**
а) балансова стойност на продадените активи и стоки	118	45*	а) приходи от лихви		**1**
Общо разходи за оперативна дейност	***1764***	***1893***	***Общо финансови приходи***		***1***
Разходи за лихви и други финансови разходи	**394**	**368**			
Общо финансови разходи	**394**	**368**			
Печалба от обичайна дейност	**834**				
Общо разходи	**2158**	**2261**			
Счетоводна печалба	**834**		***Общо приходи***	***2992***	***1437***
Разходи за данъци от печалбата	**97**		Загуба от обичайна дейност		***824***
Отсрочени данъци	**(3)**	**(3)**	Счетоводна загуба		***824***
Печалба, в т.ч. отнасяща се към:	**740**		Загуба, в т.ч. отнасяща се към:		***821***
Притежателите на собствения капитал на дружеството-майка	743		Притежателите на собствения капитал на дружеството-майка		***76***
Малцинственото участие	(3)		Малцинственото участие		***65***
Всичко	**2992**	**2258**	**Всичко**	**2992**	**2258**

* рекласифицирани

Дата: 22.06.2012 г.

Ръководител: Славейко Стайков

Съставител: ССП "ФИМЕС" ООД
Управител: Михаела Хаджиангелова

0180 Гергана Кановска
Регистриран одитор

"РИЛА СПОРТ" АД * Сапарева баня * "RILA SPORT" AD

ФИМЕС ООД * СОФИЯ * FIMES Ltd.

"Рила Спорт" АД
Сапарева баня, ул. "Германея" № 3

ЕИК
131228889

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД-КОНСОЛИДИРАН
на "Рила Спорт"АД
за 01.01.2011-31.12.2011 г.

(Хил.лева)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	1	2	3	1	2	3
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	1822	864	958	1687	1251	436
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		310	(310)		433	(433)
Платени и възстановени данъци върху печалбата	9		9		31	(31)
Други парични потоци от основна дейност	44	320	(276)	30	183	(153)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**1875**	**1494**	**381**	**1717**	**1898**	**(181)**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	46	31	15		148	(148)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	**46**	**31**	**15**	**0**	**148**	**(148)**
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	230	299	(69)	794	406	388
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		27	(27)	3	13	(10)
Плащания на задължения по лизингови договори		93	(93)		54	(54)
Други парични потоци от финансова дейност		3	(3)		6	(6)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**230**	**422**	**(192)**	**797**	**479**	**318**
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**2151**	**1947**	**204**	**2514**	**2525**	**(11)**
Д. Парични средства в началото на периода			**89**			**100**
Е. Парични средства в края на периода			**293**			**89**

Дата: 22.06.2012 г.

Ръководител: Славейко Стайков

Съставител: ССП "ФИМЕС" ООД
Управител: Михаела Хаджиангелова

"РИЛА СПОРТ" АД * Сапарева Баня * "RILA SPORT"

ФИМЕС ООД * СОФИЯ * FIMES LTD

0180 Гергана Кановска Регистриран одитор

"Рила Спорт" АД
Сапарева баня, ул. "Германея" № 3

ЕИК
131228889

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ - КОНСОЛИДИРАН
на "РИЛА СПОРТ" АД
за 01.01.2011-31.12.2011

хил.лева

Показатели	Записан капитал	Резерв от последващи оценки на активи и пасиви	РЕЗЕРВИ	Финансов резултат		Общо собствен капитал
			Законови резерви	Печалба	Загуба	
Салдо в началото на отчетния период	2071	852	207	381	(1139)	2372
в т.ч: Собствен капитал на групата	2070	852	207	381	(999)	2511
Собствен капитал, непринадлежащ на групата	1				(140)	(139)
Финансов резултат за текущия период				740		740
в т.ч: Резултат на групата				743		743
Резултат, непринадлежащ на групата				(3)		(3)
10. Други изменения в собствения капитал				4	1	5
Салдо към края на отчетния период	2071	852	207	1125	-1138	3117
в т.ч: Собствен капитал на групата	2070	852	207	1128	(998)	3259
Собствен капитал, непринадлежащ на групата	1			(3)	(140)	(142)

Дата: 22.06.2012 г.

Ръководител: Славейко Стайков

Съставител: ССП "ФИМЕС" ООД
Управител: Михаела Хаджиангелова

"РИЛА СПОРТ" АД * Сапарева баня * "RILA SPORT" AD

0180 Гергана Кановска
Регистриран одитор

"Рила спорт" АД
Сапарева баня, ул. "Германея" № 3

ЕИК
131228889

СПРАВКА - КОНСОЛИДИРАНА

за нетекущите (дълготрайните) активи към 31.12.2011
на "РИЛА СПОРТ" АД

(хил. лв.)

Показатели	Отчетна стойност на дълготрайните активи:				Преоценена стойност (4 + 5 + 6)	Амортизация				Преоценена амортизация в края на периода (11 + 12 - 13)	Балансова стойност в края на периода (7 - 14)
	в началото на периода	на постъпил и през периода	на излезли през периода	в края на периода (1 + 2 - 3)		в началото на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода (8 + 9 - 10)		
а	1	2	3	4	7	8	9	10	11	14	15
I. Дълготрайни нематериални активи											
1.Програмни продукти	3			3	3	3			3	3	
2.Подобрения на наети активи	653	145	54	744	744	214	104	27	291	291	453
Обща сума I:	**656**	**145**	**54**	**747**	**747**	**217**	**104**	**27**	**294**	**294**	**453**
II. Дълготрайни материални активи											
1.Земи и сгради, в т.ч.:	3916	3916	3916	3665	3665	23	12	31	4	4	3661
-земи	3636			3636	3636						3636
-сгради	280	29	280	29	29	23	12	31	4	4	25
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	849	35	43	841	841	275	150	11	414	414	427
3. Съоръжения и други	2885	14		2899	2899	229	129		358	358	2541
4. Транспортни средства	374	1	114	261	261	217	68	93	192	192	69
5. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	2457	199	1642	1014	1014						1014
Обща сума II:	**10481**	**278**	**2079**	**8680**	**8680**	**744**	**359**	**135**	**968**	**968**	**7712**
III. Търговска репутация											
1. Положителна репутация	305			305	305	190	31		221	221	84
Обща сума III:	**305**			**305**	**305**	**190**	**31**		**221**	**221**	**84**
Общ сбор	**11442**	**423**	**2133**	**9732**	**9732**	**1151**	**494**	**162**	**1483**	**1483**	**8249**

Дата: 22.06.2012 г.

Изп.Директор: Славейко Стайков

Съставител: ССП "ФИМЕС" ООД
Управител: Михаела Хаджиангелова

"РИЛА СПОРТ" АД * "RILA SPORT" AD * Сапарева Баня

ФИМЕС ООД * СОФИЯ * FIMES Ltd.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

на икономическа група

"РИЛА СПОРТ"АД

към 31 декември 2011 година

Структура на икономическа Група „Рила спорт"

Структурата на Групата включва:

- **Дружество Майка - „Рила спорт"АД**

„Рила спорт" е акционерно дружество, вписано в Търговския регистър при Агенция по вписванията с ЕИК 131228889

Собственици на капитала са:

„Рилстоун Трейдинг Бизнес Корпорейшън"

Тихомир Иванов Трендафилов

Към 31.12.2011 г. разпределението на акционерния капитал на дружеството е както следва:

- „Рилстоун Трейдинг Бизнес Корпорейшън" 90%
- Тихомир Иванов Трендафилов 10%

Към 31.12.2011 г. системата на управление на "Рила спорт" АД е едностепенна - Съвет на директорите. Съветът на директорите се състои от 3 членове:

- „ТИТ-ТИХОМИР ТРЕНДАФИЛОВ" ЕООД
- Добромира Валериева Тенева-Дашкова
- Славейко Василев Стайков – Изпълнителен директор.

През 2010 г. след решение на Общото събрание е вписано увеличение на капитала с 1970 хил. лв. След увеличението броя на акциите е 2 070 000 с номинал от 1 лев на 1 бр. акция или 2 070 000 лева, капитал. Към 31.12.2011 год. няма промяна в размера на регистрирания капитал.

Към 31 декември 2011 г. „Рила спорт" АД притежава контролно участие в дъщерни дружества, както следва:

Дъщерно предприятие	Сума на дялово участие BGN	%
АТОМИК-ИНВЕСТ ООД	**3 800**	**76.00**
РИЛА СПОРТ ХОТЕЛС ЕООД	**5 000**	**100.00**
АЖДЕРА ЕАД	**604 000**	**100.00**

- **Дъщерно дружество – „Атомик-Инвест" ООД**

"Атомик-инвест" е дружество с ограничена отговорност, вписано в Търговския регистър при Агенция по вписванията с ЕИК 109531195.

Собственици на капитала са:

1. Рила Спорт АД – на 76% от регистрирания капитал,
2. Община град Сапарева баня - на 24% от регистрирания капитал.

Дружеството се управлява и представлява от управителя Славейко Василев Стайков.

- **Дъщерно дружество – „Рила Спорт Хотелс" ЕООД**

"Рила Спорт Хотелс" е еднолично дружество с ограничена отговорност, вписано в Търговския регистър при Агенция по вписванията с ЕИК 131468966.

Едноличен собственик капитала е „Рила Спорт" АД

Дружеството се управлява и представлява от управителя Славейко Василев Стайков.

- **Дъщерно дружество – „Аждера" ЕАД**

"Аждера" е еднолично акционерно дружество, учредено и вписано в Търговския регистър при Агенция по вписванията с ЕИК 201204342 през Юли 2010 година.

Едноличен собственик капитала е „Рила Спорт" АД.

Дружеството се управлява от Съвет на директорите в състав:

- Тихомир Иванов Трендафилов
- Добромира Валериева Тенева-Дашкова
- Славейко Василев Стайков,

и представлява от изпълнителния директор Славейко Василев Стайков.

Предмет на дейност на икономическа Група „Рила спорт"

Предметът на дейност на Групата през 2011 г. включва следните видове операции и сделки: Строителство, организиране на вътрешен и международен туризъм, изграждане на хотели и съоръжения за туризъм, туроператорска, хотелиерска и ресторантьорска дейност, инженерингова и предприемаческа дейност, сделки с недвижими имоти, експлоатация на пътническа въжена линия и ски влек и др.

Основни положения от счетоводната политика на групата

Консолидираният финансов отчет на Групата е съставен в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство и в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, при спазване принципа на историческата цена. Групата е приела всички промени в НСФОМСП, които са уместни и приложими за дейността. Консолидираният финансов отчет е съставен в съответствие с изискванията и принципите за действащо предприятие, текущо начисляване, предпазливост, съпоставимост на приходите и разходите, последователност на представянето.

Дружествата от Групата водят своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приемат като отчетна валута за представяне. Данните в консолидирания финансов отчет и приложенията към него са представени в хиляди лева, освен ако не е оповестено изрично нещо друго.

Представянето на финансов отчет, съгласно НСФОМП 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.

Представената сравнителна информация в този финансов отчет е за една предходна година. Когато е необходимо сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

В консолидирания финансов отчет, отчетите на включените дъщерни дружества са консолидирани на база на метода "пълна консолидация", ред по ред, като е прилагана унифицирана за съществените обекти счетоводна политика. Финансовите отчети на дъщерните дружества са съставени за същия отчетен период, както на дружеството-майка. Инвестициите на дружеството-майка са елиминирани срещу дела на компанията-майка в собствения капитал на всяко дъщерно дружество. Вътрешногруповите операции и разчети са елиминирани, вкл. нереализираната вътрешногрупова печалба или загуба.

Дяловете на собствениците-трети лица, извън акционерите на дружеството-майка, са посочени отделно в консолидирания баланс, отчета за приходите и разходите и отчета за промените в собствения капитал като малцинствено участие. Малцинственото участие съдържа сумата на дела на собствениците-трети лица към датата на консолидацията за първи път в съответните дъщерни дружества и сумата на изменението на общия собствен капитал от първата консолидация до датата на баланса.

Отчитане на **Дълготрайните активи**

Първоначално оценяване

При първоначалното си придобиване дълготрайните активи се оценяват по себестойност, която включва покупната цена, вкл. митнически такси и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, невъзстановяеми данъци и др.

Групата е определила 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.

Последващо оценяване

След първоначалното признаване дълготрайните активи се отчитат по тяхната цена на придобиване, намалена с начислената амортизация, съгласно препоръчителния подход по НСФОМСП.

Последващи разходи

Разходите за ремонти и поддръжка се признават за текущи в периода, през който са направени. Извършени последващи разходи, свързани с дълготрайни активи, които имат характер на подмяна на определени възлови части и агрегати, или на преустройство и реконструкция, се капитализират към балансовата стойност на съответния актив и се преразглежда остатъчния му полезен живот към датата на капитализация. Същевременно, неамортизираната част на заменените компоненти се изписва от балансовата стойност на активите и се признава в текущите разходи за периода на преустройството.

Материалните запаси при тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване. Оценката на потреблението им е извършвана по метода на средно претеглената цена.

Вземанията в лева се оценяват по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута — по заключителния курс на БНБ към 31 декември

2011 год. и се намаляват със стойността на направените провизии за несъбираеми и трудносъбираеми кредити. 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 изписват, когато правните основания за това настъпят.

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 2011 год. Паричните средства включват касовите наличности и разплащателните сметки.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);
- платеният ДДС по покупки на дълготрайни активи се посочва като плащания към доставчици.

Като **приходи и разходи за бъдещи периоди** са представени приходи и разходи, които са предплатени през настоящата, но се отнасят за следващата отчетна година. Приходите от продажби и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях. Приходите и разходите във връзка с услуги се признават в зависимост от етапа на завършеност на сделката, при условие че резултата от дадена сделка за извършване на услуги може да се оцени надеждно.

Основният капитал на дружеството майка „Рила-спорт"АД е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му регистрация в Агенцията по вписванията. Към 31 декември 2011 год. внесеният напълно основен капитал е в размер на 2070 хил.лв., разпределен в 2 070 000 поименни акции, с номинална стойност 1 лев всяка една.

Съгласно изискванията на Търговския закон и устава дружеството е длъжно да формира и резерв ***"фонд Резервен"***, като той се формира за сметка на:

- най-малко една десета от печалбата, която се отделя докато средствата във фонда достигнат една десета част от акционерния капитал или по-голяма част, ако това е предвидено в устава;
- средствата, получени над номиналната стойност на акциите при издаването им

(премиен резерв);

- сумата на допълнителните плащания, които правят акционерите срещу предоставените им предимства за акциите;
- други източници, определени с решение на Общото събрание.

Средствата от фонда могат да се използват само за покриване на годишната загуба и на загуби от предходни години. Когато средствата във фонда достигнат определения в устава минимален размер, средствата над тази сума могат да бъдат използвани за увеличаване на акционерния капитал.
Групата има формиран резерв от преоценка на активи.

Задълженията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези, деноминирани в чуждестранна валута — по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2011 година. 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, която ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

Амортизациите на дълготрайните материални и нематериални активи са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод за периода на полезния живот. Не се начислява амортизация на земите и разходите за придобиване на дълготрайни активи. По групи активи са прилагани следните норми:

Машини и оборудване	30%
Автомобили	25%
Офис обзавеждане	15%
Компютърна техника и ПП	50%
Други дълготрайни материални активи	15%
Положителна репутация	10%

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

Приходи

Приходите в Групата се признават на база принципа за начисляване и до степента, до

която стопанските изгоди се придобиват от Групата 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, като се отчита 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.

Разходи

Разходите в Групата 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.

Данъчно облагане

Текущите данъци *върху печалбата* се определят в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2011 г. е 10%.

Отсрочените данъци се определят като се използва балансовия пасивен метод за всички временни разлики към датата на баланса, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

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

Дълготрайни активи

Дълготрайни материални активи	Земи	Сгради	Машини и оборудване	Съоръжения и други	Транспортни средства	Дълготрайни активи в процес на придобиване	*Общо*
Отчетна стойност – хил.лева							
Салдо на 01/01/2011	3636	280	849	2885	374	2457	*10481*
Постъпили		29	35	14	1	199	*278*
Излезли		280	43		114	1642	*2079*
Салдо на 31/12/2011	3636	29	841	2899	261	1014	*8680*

Натрупана амортизация							
Салдо на 01/01/2011		23	275	229	217		*744*
Амортизация за периода		12	150	129	68		*359*
Амортизация на излезлите		31	11		93		*135*
Салдо на 31/12/2011		4	414	358	192		*968*
Балансова стойност на 31/12/2011 – хил.лева	3636	25	427	2541	69	1014	*7712*

Дълготрайни нематериални активи	Програмни продукти	Подобрения на наети активи	*Общо*
Отчетна стойност – хил.лева			
Салдо на 01/01/2011	3	653	*656*
Постъпили		145	*145*
Излезли		54	*54*
Салдо на 31/12/2011	3	744	*747*
Натрупана амортизация			
Салдо на 01/01/2011	3	214	*217*
Амортизация за периода		104	*104*
Амортизация на излезлите		27	*27*
Салдо на 31/12/2011	3	291	*294*
Балансова стойност на 31/12/2011 – хил.лева		453	*453*

Търговска репутация	Положителна репутация	*Общо*
Отчетна стойност – хил.лева		
Салдо на 01/01/2011	305	305
Постъпили		
Излезли		
Салдо на 31/12/2011	305	305
Натрупана амортизация		
Салдо на 01/01/2011	190	190
Амортизация за периода	31	31
Амортизация на излезлите		
Салдо на 31/12/2011	221	221
Балансова стойност на 31/12/2011 – хил.лева	84	84

Балансовата стойност на активите е коригирана с вътрешногруповите печалби, възникнали в резултат на сделки между предприятията.

Балансовата стойност на Земи е намалена с 324 хил. лв. вътрешногрупова печалба, произтичаща от разлика между балансова стойност и оценка, съгласно експертиза, възложена по чл.72, ал.2 от ТЗ, на апортната вноска, направена от Рила спорт АД, съответно на дела в капитала на „Аждера ЕАД.

Балансовата стойност на транспортни средства е намалена с 13 хил. лв., а машините и производственото оборудване с хиляда лева. Вътрешногрупова печалба от продажба на активи от „Рила спорт“ АД на „Атомик инвест“ ООД.

Материални запаси

	31/12/2011 хил. лв.	31/12/2010 хил. лв.
Стоки	26	28
Материали и суровини	118	116
Предоставени аванси	7	
Общо	*151*	*144*

Вземания

Видове вземания	31/12/2011 хил. лв.	31/12/2010 хил. лв.
Вземания от клиенти и доставчици	37	41
Гаранции и други	26	2
Данъци за възстановяване		47
Общо	*63*	*90*

Елиминирани са следните вътрешногруповите вземания:

Вземане на „Рила спорт“ АД от „Атомик инвест“ ООД по фактури за доставки – 296 хил.лв.

Вземане на „Рила спорт“ АД от „Рила спорт хотелс“ ЕООД по фактури за доставки – 284 хил.лв.

Вземане на „Рила спорт“ АД от „Атомик инвест“ ООД по предоставени заеми – 1910 хил.лв.

Други вземане на „Рила спорт“ АД от „Атомик инвест“ ООД – 5 хил.лв.

Вземане на „Рила спорт хотелс“ ЕООД от „Атомик инвест“ ООД по предоставени заеми – 211 хил.лв.

Парични средства

	31/12/2011 хил. лв.	31/12/2010 хил. лв.
Парични средства в лева	293	89
Парични средства в чуждестранна валута		
Общо	*293*	*89*

Задължения

Групата има задължения по следните търговски заеми:

Заемодател	Главница	Лихва хил.лв.	Общо хил.лв.
Чуждестранни юридически лица		416	416
Акционери	3188	642	3830
Местни юридически лица	607	74	681
Общо	*3795*	*1132*	*4927*

За изготвянето на консолидирания финансов отчет са елиминирани следните задължения по заеми от индивидуалния отчет на „Атомик Инвест“ ООД

Заемодател	Главница	Лихва хил.лв.	Общо хил.лв.
Рила спорт АД – договор за заем от 21.04.2005 г.		106	106
Рила спорт АД – договор за заем от 09.01.2007 г.	1312	492	1804
Рила спорт хотелс ЕООД – договор за заем от 01.12.2010 г.	198	13	211
Общо	*1510*	*611*	*2121*

Групата има следните задължения към финансови институции:

Кредитор	Вид	31/12/2011 хил. лв.	31/12/2010 хил. лв.
Търговски банки	заем/овърдрафт	163	232
Лизингови компании	лизинг	55	106
Общо		*218*	*338*

Групата има и следните текущи задължения:

ТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	31/12/2011 хил. лв.	31/12/2010 хил. лв.
Задължения към доставчици	341	337
Задължения към персонала	37	29
Задължения по осигуровки	8	9
Данъчни задължения, в т.ч.:	142	99
- ДДС	*9*	
- корпоративен данък	*97*	
- данък при източника	*29*	*96*
- други данъци	*7*	*3*
Други задължения, в т.ч.:	97	2
- *застраховки*	*1*	*1*
- *неизплатени хонорари*		*1*
- *неустойка по договор*	*4*	
- *такса за водоползване на минерална вода*	*84*	
- *присъдени задължения*	*8*	
Общо	*625*	*476*

За изготвянето на консолидирания финансов отчет са елиминирани следните задължения от индивидуалните отчети на предприятията от група:

ТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	Атомик инвест ООД	Рила спорт хотелс ЕООД
Задължения към доставчици	296	284
Други задължения	5	
Общо	*301*	*284*

Групата има следните приходи от дейността:

Вид приход	2011 година / хил. лв.	2010 година / хил. лв.
Продажба на продукция	248	252
Продажба на стоки	185	139
Предоставени услуги	1103	1015
Продажба на активи	25	
Други приходи	1431	30
Общо	*2992*	*1436*

За изготвянето на консолидирания финансов отчет са елиминирани следните приходи от индивидуалните отчети на предприятията от група:

Приход / хил.лв.	Рила спорт АД	Рила спорт хотелс ЕООД	Атомик инвест ООД
Предоставени услуги	250	8	100
Приходи от лихви	135	20	
Общо	*385*	28	100

Групата има следните разходи за дейността:

Вид разход	2011 година / хил. лв.	2010 година / хил. лв.
Разходи за материали и външни услуги	640	947
Разходи за персонала	299	332
Разходи за амортизации	494	471
Други разходи	331	143
Финансови разходи	394	368
Общо	*2158*	*2261*

За изготвянето на консолидирания финансов отчет са елиминирани следните разходи от индивидуалните отчети на предприятията от група:

Разход / хил.лв.	Рила спорт АД	Рила спорт хотелс ЕООД	Атомик инвест ООД
Разходи за външни услуги	100	156	102
Разходи за амортизации			3
Разходи за лихви			155
Общо	*100*	*156*	*260*

Средносписъчен брой на персонала в предприятията от групата по категории:

	„Рила спорт" АД	„Атомик – Инвест" ООД	„Рила спорт хотелс" ЕООД
Наети лица по трудово или служебно правоотношение в т.ч.	3	19	17
Президент, законодатели, висши служители и ръководители	2	6	3
Аналитични специалисти		3	
Техници и други приложни специалисти		2	1
Административен персонал	1		2
Персонал, зает с услуги за населението, търговията и охраната		2	7
Оператори на машини и съоръжения и работници по монтаж на изделия		5	
Професии, неизискващи специална квалификация		1	4

Събития след датата на баланса

След датата на съставяне на консолидирания финансов отчет не са настъпили някакви събития, които да налагат преразглеждане на сумите в отчета или включване на допълнителни пояснения в приложенията му. Не се очакват съществени съдебни дела, които биха променили резултата към 31.12.2011 г. Не се предвижда спиране или съществено ограничаване на дейността на групата.

Дата: 22.06.2012 г.

Изпълнителен директор: Славейко Стайков

Съставител: ССП " ФИМЕС" ООД

Управител: Михаела Хаджиангелова