



Grant Thornton

Годишен доклад за дейността
Доклад на независимия одитор
Финансов отчет

БЕСАТУР АД

31 декември 2011 г.

БЕСАТУР
ПАЗАРДЖИК



Грант Торнтон ООД
Бул. Черни връх № 26, 1421 София
Ул. Параскева Николау №4, 9000 Варна

T (+3592) 987 28 79, (+35952) 69 55 44
F (+3592) 980 48 24, (+35952) 69 55 33
E office@gtbulgaria.com
W www.gtbulgaria.com

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

**До: акционерите на
БЕСАТУР АД
Град София**

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на дружество БЕСАТУР АД към 31 декември 2011 г. включващ баланс към 31 декември 2011 г., отчет за приходите и разходите, отчет за собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другата пояснителна информация.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия в България и българското законодателство и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определи като необходима за изготвянето на финансов отчет, който да не съдържа съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама или грешка.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основащо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие с Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени отклонения.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени отклонения във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът



взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Мнение

По наше мнение финансовият отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на БЕСАТУР АД към 31 декември 2011 г., както и за финансовите резултати от дейността и за паричните потоци за годината, приключваща на тази дата, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия в България и българското законодателство.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания – Годишен доклад за дейността към 31 декември 2011 г.

Ние прегледахме годишния доклад за дейността към 31 декември 2011 г. на БЕСАТУР АД, който не е част от финансовия отчет. Историческата финансова информация, представена в годишния доклад за дейността, съставен от ръководството, съответства в съществения си аспекти на финансовата информация, която се съдържа във финансовия отчет към 31 декември 2011 г., изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия в България и българското законодателство. Отговорността за изготвянето на годишния доклад за дейността се носи от ръководството.

Марий Апостолов
Регистриран одитор
Управител

Грант Торнтон ООД
Специализирано одиторско предприятие



д-р Мариана Михайлова
Регистриран одитор

18 юни 2012 г.
гр. София

Съдържание

Страница

Годишен доклад за дейността	2
Баланс	6
Отчет за приходите и разходите	7
Отчет за паричните потоци (пряк метод)	8
Отчет за промените в собствения капитал	9
Приложение към финансовия отчет	10
Обща информация	10
Счетоводна политика	10
Дълготрайни материални, нематериални и финансови активи	18
Лизинг	19
Отсрочени данъчни активи	19
Материални запаси	20
Предоставени заеми	20
Краткосрочни финансови активи	20
Търговски вземания	20
Други вземания	21
Капитал	21
Персонал	22
Задължения към доставчици	22
Данъчни задължения	23
Други задължения	23
Приходи	22
Разходи за материали	23
Разходи за външни услуги	24
Други разходи	24
Приходи от лихви и разходи за лихви	24
Други финансови приходи и разходи	24
Извънредни приходи	25
Разходи за данъци	25
Сделки със свързани лица	25
Политика на ръководството по отношение управление на риска	25
Валутен риск	26
Кредитен риск	26
Събития настъпили след датата на баланса	26

Годишен доклад за дейността

Ръководството на „Бесатур“ АД представя своят годишен доклад и годишният финансов отчет за 2011 год., изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансово отчитане на малки и средни предприятия /НСФОМСП/.

В тази връзка на заседание проведено на 18.06.2012 г. Съветът на Директорите на Дружеството прие следния Годишен доклад за дейността.

1. Информация за дружеството

„Бесатур“ АД е регистрирано като акционерно дружество в Търговския регистър на Софийски градски съд, по ф.д. № 12946/2007 год. и в Агенцията по вписванията с удостоверение № 20080827084744.

Седалището и адресът на управление на дружеството е: гр. София, община Столична, ул. „Княз Ал. Батенберг“ № 1. Адресът за кореспонденция на дружеството е: гр. Пазарджик, ул. „К. Величков“ № 1

Предметът на дейност е: Хотелиерство, ресторантьорство, обмяна на валута, туристически, рекламни, информационни, програмни, импресарски, лицензионни сделки, или предоставянето на други услуги, чието предлагане не е изрично забранено от законите в страната; отдаване под наем, извършване на обучение за професионална квалификация, производство на стоки и други вещи с цел продажба в първоначален, преработен или обработен вид, комисионни, спедиционни, складови, лизингови сделки, търговско представителство и посредничество, издателска или печатарска дейност, сделки с интелектуална собственост, видео и звукозаписи; външнотърговска и външноикономическа дейност, както и всякакви други сделки, извършването на които не е изрично забранено със закон.

Основният капитал на „Бесатур“ АД е 64 402 лв., разпределен на 64 402 бр. акции с номинална стойност 1 лв. всяка.

Акционерната структура на дружеството е следната:

Акционери	Брой Акции	%
Петрохим Трейд АД	53 048	82.37%
Физически лица	11 298	17.54%
Тракийско пиво АД	56	0.09%

Дружеството има едностепенна система на управление. Съветът на директорите е в състав, както следва:

1. Тихомир Ангелов Атанасов – Председател
2. Велко Ненов Генчев – Изпълнителен директор
3. „Петрохим Трейд“ АД – Член

Дружеството е учредено за неопределен срок.

2. Информация, изисквана по реда на чл. 187а и чл. 247 от Търговския закон

През 2011 год. членовете на Съвета на директорите на „Бесатур“ АД не са придобивали негови акции.

3. Кадрова структура

Средно-списъчният брой на персонала към 31.12.2011 год. е 24, разпределен по категории, както следва:

- Висши ръководни служители	3
- Специалисти	1
- Техници и приложни специалисти	2
- Административен персонал	4
- Персонал, зает с услуги на населението	9
- Квалифицирани работници	2
- Професии без квалификация	3

Кадровата структура на дружеството е съгласно одобрените поименни щатни разписания.

4. Финансово-икономическо състояние и резултати от дейността**4.1. Общ преглед**

„Бесатур“ АД приключи 2011 год. с положителен финансов резултат.

Анализът на дейността на фирмата през 2011 год. показва, че реализираните приходи са се увеличили с 37 хил.лв. спрямо предходната година и от 325 хил.лв. през 2010 г стават 362 хил. лв. през 2011 г.

Приходите се реализират от хотелски услуги, организирани мероприятия в ЗХР и отдаване под наем.

Реализираните приходи от дейност „Хранене“ в ресторант „Елбрус“ са от проведени сватбени мероприятия, коктейли, абитуриентски балове и конференции. За отчетния период приходите са 132 хил.лв., които са равни на реализираните приходи пред 2010 год.

Реализираните приходи в хотел „Елбрус“ са със 37 хил.лв. повече спрямо 2010 год., което се дължи на увеличение на нощувките от организирани туристи и свободни настанявания.

Хотелската база беше заета от участници в спортни мероприятия, проведени в зала „В. Левски“, както следва: турнир по бокс, джудо, тенис на корт, колоездене, волейбол, Баскетбол, купа авторали „България“ От културните мероприятия проведени в гр. Пазарджик хотел „Елбрус“ беше ангажиран за участници във фолклорен фестивал, спортни танци и участници в Симфоничен оркестър.

Разходите, които прави дружеството се извършват основно в две направления: за стока и разходи, свързани с издръжка на дейността.

Отчетната стойност на продадената стока е в пряка зависимост от обема на продажбите и за 2011 год. тя е в размер на 58 хил.лв. Търсенето на стоки с особено добро качество и на добри цени, беше в основата на дейността на ресторант „Елбрус“.

Разходите, свързани с издръжка на дейността заслужават особено внимание, анализ, контрол и максимално намаляване, където е възможно и разумно.

През 2011 год. разходите са се увеличили с 1,39 % в сравнение с предходния отчетен период. Това се дължи на намаляване разходите за суровини и материали разходи за външни услуги – техническа поддръжка на компютърна техника, поддръжка на софтуерния продукт на ресторантската и хотелската системи, кабелна телевизия, разходите за персонала и други разходи и увеличаване на разходите свързани с месни данъци и такси.

Съветът на директорите определя състоянието на дружеството като стабилно и изготвянето на финансовия отчет за 2011 год. на база „действащо предприятие” като обосновано. Основание за такъв извод е видно от предоставените финансови показатели.

4.2. Основни финансови данни и показатели

N:	Показатели:	2010	2011	2011 - 2010	
		година		разлик	проце
		'000 лв	'000 лв	'000 лв	%
1	Текуща печалба (загуба)	-29	367	396	-13,7
2	Нетни приходи от продажби	228	265	37	0,2
3	Собствен капитал	1489	1856	367	0,2
4	Пасиви (дългосрочни и краткосрочни)	138	1370	1232	8,9
5	Обща сума на активите	1638	3237	1599	1,0
6	Приходи	340	737	397	1,2
7	Разходи	369	370	1	0,0
8	Текущи (краткотрайни) активи	160	1788	1628	10,2
9	Разходи за бъдещи периоди	0	1	1	
10	Записан, но не внесен капитал	0	0	0	
11	Налични краткотрайни активи (8-9)	160	1787	1627	10,2
12	Краткосрочни задължения	138	1370	1232	8,9
13	Краткосрочни вземания	7	131	124	17,7
14	Краткосрочни финансови активи	0	1589	1589	
15	Парични средства	150	66	-84	-0,6
16	Платима сума през периода за погасяване на дългосрочни задължения	0	0	0	
17	Текущи задължения (12+16)	138	1370	1232	8,9
Рентабилност:					
23	Коеф. на рентабилност на приходите от продажби	-0,13	1,38	1,51	-11,89
24	Коеф. на рентабилност на собствения капитал (1/3)	-0,02	0,20	0,22	-11,15
25	Коеф. на рентабилност на пасивите (1/4)	-0,21	0,27	0,48	-2,27
26	Коеф. на капитализация на активите (1/5)	-0,02	0,11	0,13	-7,40
Ефективност:					
27	Коеф. на ефективност на разходите (6/7)	0,92	1,99	1,07	1,16
28	Коеф. на ефективност на приходите (7/6)	1,09	0,50	-0,58	-0,54
Ликвидност:					
29	Коеф. на обща ликвидност (11/12)	1,16	1,30	0,14	0,13
30	Коеф. на бърза ликвидност (13+14+15)/12	1,14	1,30	0,17	0,15
31	Коеф. на незабавна ликвидност (14+15)/17	1,09	1,21	0,12	0,11
32	Коеф. на абсолютна ликвидност (15/17)	1,09	0,05	-1,04	-0,96
Финансова автономност:					
33	Коеф. на финансова автономност (3/4)	10,79	1,35	-9,44	-0,87
34	Коеф. на задлъжнялост (4/3)	0,09	0,74	0,65	6,96

Източник: Финансовите отчети на Дружеството към 31.12.2011 година

Коефициентите на рентабилност са положителни величини, тъй като финансовият резултат е печалба, което показва темпове на възвръщаемост на капитала на предприятието.

4.3. Промяна в основния капитал и инвестиции в капиталите на други предприятия

Дружеството не е променяло размерът на основния капитал през отчетната 2011 год. През текущия период Дружеството инвестира в акции на Велграф Асет ениджмънт АД като е придобило 520 435 бр. акции от акционерния капитал на Дружеството. Притежаваната инвестиция в дъщерно Дружество е продадена през текущия период.

4.4. Използване на ресурсите на дружеството

Дружеството няма съществени ангажименти, които да ангажират значителни капиталови ресурси.

През отчетната 2011 год. „Бесатур“ АД се финансира изцяло със собствени средства. Нормалните стойности на коефициентите на ликвидност показват, че дружеството във всеки момент може да покрие текущите си задължения. Основните източници на ликвидност и парични потоци са приходите от собствена стопанска дейност и паричните наличности по банкови сметки.

Коефициентът на обща ликвидност е 1,30; коефициентът за бърза ликвидност е 1,30, коефициентът на абсолютна ликвидност е 0.05 което показва, че дружеството във всеки момент може да покрие текущите си задължения.

Коефициентът на финансова автономност е 0.87 и показва добра степен на финансова независимост от ползването на чужди средства.

5. Вероятно бъдещо развитие на дружеството

Просперитетът и развитието на една фирма зависи изцяло от правилната икономическа, маркетингова и инвестиционна политика.

Дружеството ще продължи да развива и в бъдеще своята основна дейност – нощувки на български и чуждестранни граждани, организирани мероприятия в ЗХР. Възнамеряваме да интензифицираме контактите си с туроператори и туристически агенции за привличане на по-голям брой нощуващи. Дружеството цели и увеличаване провеждането на семинари, конференции и бизнес срещи с цел увеличаване на заетостта на легловата база.

6. Важни събития, настъпили след датата на годишният финансов отчет

За периода между датата, към която е съставен финансовият отчет и датата на одобрението му за публикуване не са настъпили важни коригиращи или значителни за дейността на дружеството некоригиращи събития, неоповестяването, на които би повлияло за вярното и честно представяне на финансовия отчет.

гр. Пазарджик,

м. март 2012 год.

ИЗПЪЛНИТЕЛЕН ДИРЕКТОР:

/ВЕЛКО ГЕНЧЕВ/



БЕСАТУР АД
Финансов отчет
31 декември 2011 г.

6

НАЦИОНАЛНИ стандарти за финансов отчети за малки и средни предприятия

Приложение към НМС № 46 от 21.03.2005 г., обн., ДВ, бр. 30 от 7.04.2005 г., в сила от 1.01.2005 г., изм. и доп., бр. 86 от 26.10.2007 г., в сила от 1.01.2008 г.

Приложение № 1 към СС 1
Двустранична форма

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на БЕСАТУР АД

към 31.12.2011

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща год.	Преходна год.		Текуща год.	Преходна год.
а	1	2	а	1	2
А. Нетекущи (дълготрайни) активи			А. Собствен капитал		
I. Нематериални активи			I. Записан капитал	64	64
1. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	4	5	II. Резерви от последващи оценки	13	13
Общо за група I:	4	5	III. Резерви	9	9
II. Дълготрайни материални активи			1. Законни резерви	471	471
1. Земи и сгради, в т.ч.:	224	244	2. Други резерви	480	480
- земи	6	6	Общо за група III:		
- сгради	218	238	IV. Накупена печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
2. Сървържения и други	17	25	- неразпределяна печалба	1075	1075
3. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	6	6	- непокрита загуба	-143	-114
Общо за група II:	247	275	Общо за група IV:	932	961
III. Дългосрочни финансови активи			V. Текуща печалба	367	-29
1. Акции и дялове в предприятия от група	1 197	1 197	Общо за раздел А:	1856	1489
Общо за група III:	1 197	1 197	Б. Задължения		
IV. Отгочени данъци	-	1	1. Получени аванси	1201	4
Общо за раздел А:	1 448	1 478	до 1 година	1201	4
Б. Текущи (краткотрайни) активи			2. Задължения към доставчици, в т.ч.:	16	11
I. Материални запаси			до 1 година	16	11
1. Суровини и материали	1	1	3. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:		86
2. Продукция и стоки, в т.ч.:	1	2	до 1 година		86
- стоки	1	2	4. Други задължения, в т.ч.:	153	37
Общо за група I:	2	3	до 1 година	153	37
II. Вземания			към персонала, в т.ч.:	7	14
1. Вземания от капитали и доставчици	2	6	до 1 година	7	14
2. Други вземания			осигурителни задължения, в т.ч.:	3	3
3. Предоставени заеми	116	-	до 1 година	3	3
Общо за група II:	131	7	дългови задължения, в т.ч.:	14	5
III. Краткосрочни финансови активи	1 589	-	до 1 година	14	5
Общо за група III:	1 589	-	В. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:		
IV. Парични средства, в т.ч.:	66	150	финансирания	11	11
- в брой	3	2			
- в безсрочни сметки (депозити)	63	148	Общо за раздел Б, в т.ч.:	1370	138
Общо за група IV:	66	150	до 1 година	1370	138
Общо за раздел Б:	1 788	160	В. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:		
В. Разходи за бъдещи периоди	1	-	финансирания	11	11
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В)	3 237	1 638	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В)	3237	1638

Дата на съставяне: Март 2012 г.

Съставител:

Ирина Григорова

Ръководител:

Веско Генчев

Заверил съгласно одиторски доклад:

д-р Мариана Михайлова

Поясненията към финансовия отчет на страници от 10 до 26 представляват неразделна част от него.

НАЦИОНАЛНИ стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия

Приложение към ПМС № 46 от 21.03.2005 г., обн., ДВ, бр. 30 от 7.04.2005 г., в сила от 1.01.2005 г., изм. и доп., бр. 86 от 26.10.2007 г., в сила от 1.01.2008 г.

Приложение № 2 към СС 1
 Двустранна форма

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на **БЕСАТУР АД**

към **31.12.2011**

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща год.	Преходна год.		Текуща год.	Преходна год.
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			Б. Приходи		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	133	115	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	265	228
а) суровини и материали	74	78	б) стоки	132	132
б) външни услуги	59	37	в) услуги	133	96
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	129	137	2. Други приходи	97	97
а) разходи за възнаграждения	107	116	г. Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2)	362	325
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	22	21	3. Други лични и финансови приходи, в т.ч.:	284	15
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	29	29	а) положителни разлики от операции с финансови активи и инструменти	273	-
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	29	29	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове	1	13
- разходи за амортизация	29	29	II. Общо финансови приходи (3)	284	15
4. Други разходи, в т.ч.:	73	78	III. Общо приходи (1+II)	646	340
а) балансова стойност на продадените активи	58	56			
г. Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	364	359			
5. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	4	9			
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	4	9			
6. Разходи за лични и други финансови разходи, в т.ч.:	1	1			
II. Общо финансови разходи (5 + 6)	5	10			
III. Печалба от обичайна дейност	277	-			
7. Извънредни разходи	1	-	4. Извънредни приходи	91	-
IV. Общо разходи (1+II+7)	370	369	II. Общо приходи (III+4)	737	340
8. Счетоводна печалба (общо приходи—общо разходи)	367	-	5. Счетоводна загуба (общо приходи—общо разходи)	-	29
9. Разходи за данъци от печалбата	-	-	б. Загуба	-	29
10. Печалба (8—9)	367	-			
Всичко (Общо разходи + 8)	737	369	Всичко (Общо приходи + 4)	737	369

Дата на съставяне: Март 2012 г.

Съставител:

Ръководител:

Ирина Григорова

Васко Генчев

Заверил съгласно одиторови документи:

д-р Мариана Михайлова

Поясненията към финансовия отчет на страници от 10 до 26 представляват неразделна част от него.

НАЦИОНАЛНИ стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия

Приложение към ПМС № 46 от 21.03.2005 г., обн., ДВ, бр. 30 от 7.04.2005 г., в сила от 1.01.2005 г., изм. и доп., бр. 86

Приложение № 1 към СС7

ОТЧЕТ
за паричните потоци по прекия метод

на БЕСАТУР АД
към 31.12.2011

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Преходен период		
	Посегъ-ления	Плате-ния	Нетен поток	Посегъ-ления	Плате-ния	Нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски компаненти	501	288	213	440	254	186
2. Парични потоци, свързани с АДС	-	27	-27	-	32	-32
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	-	147	-147	-	154	-154
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	-	2	-2	2	-	2
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	2	4	-2	13	9	4
6. Платени и възстановени данъци върху печалбата	-	-	-	-	112	-112
7. Други парични потоци от основна дейност	-	-	-	-	8	-8
<i>Всичко парични потоци от основна дейност (А)</i>	<i>503</i>	<i>468</i>	<i>35</i>	<i>455</i>	<i>569</i>	<i>-114</i>
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	1197	1200	-3	-	1	-1
<i>Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)</i>	<i>1197</i>	<i>1200</i>	<i>-3</i>	<i>-</i>	<i>1</i>	<i>-1</i>
В. Парични потоци от финансова дейност						
1. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	-	116	-116	-	-	-
<i>Всичко парични потоци от финансова дейност (В)</i>	<i>-</i>	<i>116</i>	<i>-116</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	1700	1784	-84	455	570	-115
Д. Парични средства в началото на периода	0	0	84	0	0	115
Е. Парични средства в края на периода			150			265

Дата на съставяне: Март 2012 г.

Съставител:

Ирина Григорова

Велко Генчев

Заверил съгласно одиторски доклад:

д-р Мариана Михайлова

Поясненията към финансовия отчет на страници от 10 до 26 представляват неразделна част от него.

НАЦИОНАЛНИ стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия

Приложение към ПМС № 46 от 21.03.2005 г., обн., АВ, бр. 30 от 7.04.2005 г., в сила от 1.01.2005 г., изм. и доп., бр. 86 от 26.10.2007 г., в сила от 1.01.2008 г.

Приложение №4 към СС1

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
 на БЕСАТУРАД
 към 31.12.2011

Показатели	Залисван капитал	Премии от оценки	Резерв от послужащи оценки	РЕЗЕРВИ			Финансов			Текуча печалба/загуба	Общо собствит капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Покрития загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Сaldo в началото на отчетния период	64	0	13	9	0	0	471	1075	-114	-29	1489
2. Финансов резултат за текущия период	0	0	0	0	0	0	0	0	0	367	367
3. Покриване на загуба	0	0	0	0	0	0	0	0	-29	29	0
4. Сaldo към края на отчетния период	64	0	13	9	0	0	471	1075	-143	367	1856

Дата на съставяне: Март 2012 г.

Съставител:

Ирина Григорова

Директор:

Венко Генчев

Заверен съгласно одиторски доклад

д-р Мариана Михайлова

Поясненията към финансовия отчет на страници от 10 до 26 представляват неразделна част от него.

Приложение към финансовия отчет

1 Обща информация

Дружеството „БЕСАТУР“ АД има за основна дейност хотелиерство, ресторантьорство, обмяна на валута, туристически, рекламни, информационни, програмни, импресарски, лицензионни сделки, или предоставянето на други услуги, чието предлагане не е изрично забранено от законите в страната; отдаване под наем, извършване на обучение за професионална квалификация, производство на стоки и други вещи с цел продажба в първоначален, преработен или обработен вид, комисионни, спедиционни, складови, лизингови сделки, търговско представителство и посредничество; външнотърговска и външноикономическа дейност.

Дружеството е регистрирано като акционерно дружество в Агенция по вписванията с удостоверение № 20080827084744. Седалището и адресът на управление на Дружеството е БЪЛГАРИЯ, гр. София 1000, област София /столица, община Столична, ул. „Княз Ал. Батенберг“ № 1; основно място на дейност: гр. Пазарджик 4400, ул. „К.Величков“ № 1

Дружеството се управлява чрез Едностепенна система на управление, Съвет на директори в състав :

Тихомир Ангелов Атанасов- Председател

Велко Ненов Генчев - Изпълнителен директор

„Петрохим Трейд“ АД- Член

Дружеството се представлява от Велко Ненов Генчев и Тихомир Ангелов Атанасов заедно и поотделно за сделки с имущества до 10 хил.лв., а за сделки над 10 хил.лв. само заедно.

Средно списъчен брой на персонала към 31.12.2011 разпределен по категории: Висши служители – 3; Специалисти – 1; Приложни специалисти – 2; Административен персонал – 4; Персонал, зает с услуги за населението – 9; Квалиф. Работници – 2; Професии без квалификация – 3 .

2 Счетоводна политика

2.1 Основа за изготвяне на финансовите отчети

Финансовите отчети на Дружеството са изготвени в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (СС), приети с ПМС № 46 от 21.03.2005 г., изменени и допълнени съгласно ПМС № 251 от 17.10.2007 г., в сила от 01.01.2008 година, и изискванията на Закона за счетоводството

Финансовият отчет е съставен в български лева, което е функционалната валута на Дружеството. Всички суми са представени в хиляди лева ('000 лв.) (включително сравнителната информация за 2010 г.), освен ако не е посочено друго.

Финансовият отчет е съставен при спазване на принципа на действащо предприятие.

2.2 Общи положения

Най-значимите счетоводни политики прилагани при изготвянето на тези финансови отчети са представени по долу.

Финансовият отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви. Базите за оценката са оповестени подробно в счетоводната политика към финансовия отчет.

Следва да се отбележи, че при изготвянето на представените финансови отчети са използвани счетоводни оценки и допускания. Въпреки че тези оценки са базирани на най-пълното познаване на текущите събития и действия от страна на ръководството, то реалните резултати могат да бъдат различни от направените оценки и допускания.

2.3 Инвестиции в дъщерни дружества

Дъщерни са тези предприятия, които се намират под контрола на Дружеството. Контролът върху дъщерните предприятия се изразява във възможността да се ръководи финансовата и оперативната политика на дъщерното предприятие така, че да се извличат изгоди в резултат на дейността му.

Инвестициите в дъщерни предприятия се отчитат по себестойностния метод в съответствие със СС 28 „Отчитане на инвестициите в асоциирани предприятия“.

Инвестицията се признава по цена на придобиване, намалена с натрупаните загуби от обезценка. Инвеститорът отчита приход от инвестицията до толкова, доколкото получава дял при разпределението на натрупаната печалба на предприятието, в което е инвестирано, възникнала след датата на придобиване на инвестицията. Всяко разпределение, превишаващо тази печалба, представлява възстановяване на инвестицията и се отчита като намаление на себестойността ѝ.

2.4 Сделки в чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се отразяват при спазване изискванията на СС 21 Ефекти от промени във валутните курсове.

Финансовите отчети на Дружеството са изготвени в български лева (лв.) и това е отчетната валута на Дружеството.

Сделките в чуждестранна валута, с изключение на тези за покупко-продажба на чуждестранна валута, се отчитат при първоначалното им признаване в отчетната валута на Дружеството по официалния обменен курс за деня на сделката, (обявения фиксинг на Българска народна банка). Закупената валута се оценява по валутния курс на придобиването, а продадената по валутния курс на продажбата. Приходите и разходите от курсови разлики, които възникват при уреждането на тези сделки и преоценяването на паричните позиции в чуждестранна валута в края на периода, са отразени в Отчета за приходи и разходи като финансови приходи или финансови разходи.

Валутният борд в България е въведен на 1 юли 1997 г. в изпълнение на препоръките на Международния Валутен Фонд (МВФ) и първоначално стойността на българския лев бе

фиксирана към стойността на германската марка в съотношение 1:1. След въвеждането на еврото българският лев бе фиксиран към еврото в съотношение 1EUR = 1.95583 лв.

2.5 Приходи и разходи

Приходите се оценяват по справедлива стойност на полученото или подлежащото на получаване плащане или възмездяване, като се отчита сумата на всички търговски отстъпки и количествени рабати, направени от Дружеството. При замяна на сходни активи, които имат сходна цена, размяната не се разглежда като сделка, която генерира приходи.

При продажба на стоки, приходът се признава, когато са изпълнени следните условия:

- е вероятно предприятието да има икономическа изгода, свързана със сделката;
- сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
- направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат измерени;
- приходите за всяка сделка се признават едно - временно с извършените за нея разходи (принцип на съпоставимост между приходите и разходите).

Приходът не се признава, когато разходите не могат да бъдат надеждно изчислени. При тези обстоятелства всяко получено плащане се признава за пасив (задължение).

Когато възникне неяснота по събирането на сума, която вече е включена в прихода от продажбата, несъбираемата сума се признава за разход, а не като корекция на сумата на първоначално признатия приход. Приходът, свързан със сделка по предоставяне на услуги, се признава в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на съставянето на счетоводния баланс и когато резултатът от сделката може надеждно да се оцени.

Оперативните разходи се признават в Отчета за приходи и разходи в момента на ползване на услугата или към датата на тяхното възникване на базата на принципа на начислението и съпоставимостта... Приходи и разходи за лихви се отчитат на принципа на начислението по метода на ефективния лихвен процент.

2.6 Нематериални дълготрайни активи

Нематериалните дълготрайни активи се оценяват първоначално по себестойност. В случаите на самостоятелно придобиване тя е равна на неговата покупна цена, както и всички платени мита, невъзстановими данъци и направените преки разходи във връзка с подготовка на актива за експлоатация.

Последващото оценяване се извършва по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за приходи и разходи за съответния период.

Последващите разходите, които възникват във връзка с нематериалните активи след първоначалното признаване, се признават в отчета за приходи и разходи в периода на тяхното възникване, освен ако има вероятност те да спомогнат на актива да генерира повече от първоначално предвидените бъдещи икономически изгоди и когато тези

разходи могат надеждно да бъдат оценени и отнесени към актива. В тези случаи разходите се добавят към себестойността на актива.

Амортизацията се изчислява, като се използва линейният метод върху оценения полезен срок на годност на отделните активи, както следва:

- софтуер 6.7 години
- други 6.7 години

Разходите свързани с научна дейност се отразяват в Отчета за приходи и разходи към момента на възникването им.

Избраният праг на същественост за нематериалните дълготрайни активи на Дружеството е в размер на 500 лв.

2.7 Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи се оценяват първоначално по себестойност, включваща цената на придобиване, както и всички преки разходи за привеждането на актива в работно състояние.

Последващото оценяване се извършва по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за приходи и разходи за съответния период.

Последващи разходи свързани с определен дълготраен материален актив, се прибавят към балансовата сума на актива, когато е вероятно предприятието да има икономически ползи, надвишаващи първоначално оценената ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи се признават за разход за периода, в който са направени.

Амортизацията на материалните дълготрайни активи се начислява, като се използва линейният метод върху оценения полезен живот на отделните групи активи, както следва:

- Сгради 25 години
- Стопански инвентар 6.7 години
- Компютри 2 години
- Други 6.7 години

Амортизация започва да се начислява от месеца, следващ месеца, в който материалният актив е придобит или въведен в употреба.

Избраният праг на същественост за материалните дълготрайни активи на Дружеството е в размер на 500 лв.

2.8 Отчитане на лизинговите договори

В съответствие с изискванията на СС 17 „Лизинг“ лизингов договор се класифицира като финансов лизинг, когато наемодателят прехвърля на наемателя всички рискове и изгоди, свързани със собствеността върху актива.

Всички останали лизингови договори се считат за експлоатационни лизингови договори. При тях Дружеството отчита:

- като разходи за външни услуги начислените наемни вноски;
- чрез зад балансови сметки наетите активи по справедливата им цена.

2.9 Обезценка на активите на Дружеството

Балансовата стойност на активите на Дружеството се преразглежда към датата на изготвяне на баланса с цел да се определи дали има индикации, че стойността на даден актив е обезценена.

За целите на определяне на обезценката, активите на Дружеството са групирани на най-малката разграничима група активи, за които могат да бъдат разграничени парични потоци – единица генерираща парични потоци. В резултат на това някои от активите са преглеждани за наличие на обезценка на индивидуална база, а други на база единица генерираща парични потоци.

Индивидуалните активи или единиците генериращи парични потоци се преглеждат за наличие на обезценка на стойността им веднъж годишно към датата на изготвяне на баланса, както и тогава когато събития или промяна в обстоятелства показват, че преносната стойност на активите може да не бъде възстановена.

В случаите, в които възстановимата стойност на даден актив е по-ниска от неговата балансова стойност, балансовата сума на актива следва да бъде намалена до размера на възстановимата стойност на актива. Това намаление представлява загуба от обезценка.

Възстановимата стойност представлява по-високата от нетната продажна цена на даден актив базирана на пазарни условия и стойността в употреба.

2.10 Финансови активи

Финансовите активи включват парични средства и финансови инструменти. Финансовите инструменти с изключение на хеджиращите инструменти могат да бъдат разделени на следните категории:

- кредити и вземания, възникнали първоначално в Дружеството;
- финансови активи, държани за търгуване;

Финансовите активи се разпределят към отделните категории в зависимост от целта, с която са придобити. Категорията на даден финансов инструмент определя метода му на оценяване и дали приходите и разходите се отразяват в печалбата или загубата или в другия всеобхватен доход на Дружеството. Всички финансови активи с изключение на тези, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата, подлежат на тест за обезценка към датата на финансовия отчет. Финансовите активи се обезценяват, когато съществуват обективни доказателства за това. Прилагат се различни критерии за определяне на загубата от обезценка в зависимост от категорията на финансовите активи, както е описано по-долу.

Финансовите активи се признават на датата на уреждането.

Финансовите активи се признават първоначално по цена на придобиване, която е справедливата стойност на платеното възмездяване и съответните разходи по сделката.

Отписването на финансов актив се извършва, когато Дружеството загуби контрол върху договорните права, които съставляват финансовия актив – т.е. когато са изтекли правата за получаване на парични потоци, или е прехвърлена значимата част от рисковете и изгодите от собствеността. Тестове за обезценка се извършват към всяка дата на изготвяне на баланса, за да се определи дали са налице обективни доказателства за наличието на обезценка на конкретни финансови активи или групи финансови активи.

Кредити и вземания

Кредити и вземания възникнали първоначално в Дружеството са финансови активи създадени от предприятието посредством директно предоставяне на пари, стоки или услуги на даден дебитор. Те са недеривативни финансови инструменти и не се котират на активен пазар. Кредитите и вземанията последващо се оценяват по амортизируема стойност използвайки метода на ефективната лихва, намалена с размера на обезценката. Промяна в стойността им се отразява в Отчета за приходи и разходи за периода.

Търговските вземания се обезценяват когато е налице обективно доказателство че Дружеството няма да е в състояние да събере сумите дължими му в съответствие с оригиналните условия по сделката. Сумата на обезценката се определя като разлика между преносната стойност на вземането и настоящата стойност на бъдещите парични потоци.

Финансови активи, държани за търгуване

Финансови активи, държани за търгуване, са финансови инструменти, придобити с цел получаване на печалба вследствие краткосрочните колебания в цената или дилърския марж. Деривативните финансови активи, освен ако не са специално определени и ефективни хеджиращи инструменти, се класифицират като държани за търгуване. Финансовите активи, държани за търгуване първоначално се признават по себестойност, която е справедливата стойност на платеното насрещно възмездяване.

След първоначалното признаване, финансовите инструменти от тази категория се оценяват по справедлива стойност. Промените в справедливата им стойност се отразяват в отчета за приходите и разходите за отчетния период, в който е възникнала промяната, като финансови приходи или финансови разходи.

2.11 Материални запаси

Материалните запаси включват материали и стоки. В себестойността на материалните запаси се включват разходите по закупуването им, и други преки разходи свързани с доставката им. Финансовите, административните, извънредните и разходите за продажба не се включват в стойността на материалните запаси. Към края на всеки отчетен период материалните запаси се оценяват по по-ниската от себестойността им и тяхната нетна реализуема стойност. Сумата на всяка обезценка на материалните запаси до нетната им реализуема стойност, като разликата се отчита като други текущи разходи.

Нетната реализуема стойност представлява очакваната продажна цена на материалните запаси, намалена с необходимите разходи за завършване на производствения цикъл и очакваните разходи по продажбата. В случай че материалните запаси са били вече обезценени до нетната им реализуема стойност и в последващ отчетен период се окаже,

че условията довели до обезценката не са вече налице, то се възприема новата им нетна реализуема стойност. Сумата на обратно възстановяване на стойността на материалните запаси се отчита като намаление на разходите за материали за периода, в който възниква възстановяването. Сумата на възстановяването може да бъде само до размера на балансовата стойност на материалните запаси, преди обезценката. Възстановяването на предишната обезценка се отчита като увеличение на стойността на съответните материални запаси и като други текущи приходи.

Дружеството определя разходите за материални запаси, като използва метода средно претеглена стойност.

При продажба на материалните запаси, тяхната балансова стойност се признава като разход в периода, в който е признат съответният приход.

2.12 Данъци върху дохода

Текущите данъчни активи и/или пасиви представляват тези задължения или вземания от бюджета, които се отнасят за текущия период и които не са платени към датата на баланса. Те са изчислени в съответствие с приложимата данъчна ставка и данъчни правила за облагане на дохода, за периода за който се отнасят, на база на облагаемия финансов резултат за периода. Всички промени в данъчните активи или пасиви са признати като елемент от разходите за данъци в Отчета за приходи и разходи.

Отсрочените данъци се изчисляват по данъчните ставки съгласно данъчното законодателство, които се очаква да бъдат валидни през периода на тяхната реализация.

Това включва сравнение между балансовата сума на активите и пасивите и тяхната съответна данъчна основа. Съществуващи данъчни загуби се оценяват по отношение на налични критерии за признаване във финансовите отчети преди да бъде отразен актив по отсрочени данъци. Такъв се признава, когато съществува вероятност за реализирането му посредством бъдещи данъчни печалби.

Пасиви по отсрочени временни разлики се признават в пълен размер. Активи по отсрочени временни разлики се признават само до степенята, че съществува вероятност те да бъдат усвоени чрез бъдещи данъчни печалби.

Отсрочени данъчни активи и пасиви се представят компенсирано.

Значителна част от промените в отсрочените данъчни активи или пасиви се отразяват като компонент на разхода за данък в Отчета за приходи и разходи за периода, освен ако те не са свързани с позиции, признати директно в собствения капитал, при което съответният отсрочен данък се признава в собствения капитал.

2.13 Пари и парични еквиваленти

Дружеството отчита като пари и парични еквиваленти наличните пари в брой, парични средства по банкови сметки, депозити, краткосрочни и високоликвидни инвестиции, които са лесно оброчаеми в паричен еквивалент и съдържат незначителен риск от промяна в стойността си.

2.14 Капитал

Акционерният капитал на Дружеството отразява номиналната стойност на емитираните акции.

Преоценъчният резерв се състои от печалби и загуби свързани с преоценка на определени категории финансови активи, имоти, сгради, машини и съоръжения.

Неразпределената печалба включва текущия финансов резултат и натрупаните печалби и непокрити загуби от минали години.

2.15 Пенсионни и други задължения към персонала.

Дружеството не е разработвало и не прилага планове за възнаграждения на служителите след напускане или други дългосрочни възнаграждения и планове за възнаграждения след напускане или под формата на компенсация с акции или с дялове от собствения капитал.

Дружеството отчита краткосрочни задължения по компенсируеми отпуски, възникнали на база неизползван платен годишен отпуск, в случаите в които се очаква отпуските да възникват в рамките на 12 месеца след датата на отчетния период, през който наестите лица са положили труда, свързан с тези отпуски. Краткосрочните задължения към персонала включват надници, заплати и социални осигуровки.

2.16 Финансови пасиви

Финансовите пасиви на Дружеството включват търговски и други задължения.

Финансовите пасиви се признават тогава, когато съществува договорно задължение за плащане на парични суми или друг финансов актив на друго предприятие или договорно задължение за размяна на финансови инструменти с друго предприятие при потенциално неблагоприятни условия. Всички разходи свързани с лихви се признават като финансови разходи в Отчета за приходи и разходи.

Финансовите пасиви се оценяват последващо по амортизирана стойност, като се използва методът на ефективната лихва, с изключение на финансови инструменти, държани за търгуване, които се оценяват по справедлива стойност с отчитане на промените в печалбата или загубата.

Търговските задължения се признават първоначално по номинална стойност и впоследствие се оценяват по амортизируема стойност намалена с плащания по уреждане на задължението.

Дивидентите платими на акционерите на Дружеството се признават, когато дивидентите са одобрени от Общото събрание на акционерите.

2.17 Други провизии, условни активи и условни пасиви

Провизиите, представляващи текущи задължения на Дружеството, произтичащи от минали събития, уреждането на което се очаква да породи необходимост от изходящ паричен поток от ресурси, се признават като задължения на Дружеството. Провизиите се признават тогава когато са изпълнени следните условия:

- Дружеството има сегашно задължения в резултат от минали събития
- има вероятност за погасяване на задължението да бъде необходим поток ресурси за да бъде уредено задължението
- може да бъде направена надеждна оценка на сумата на задължението

Сумата призната като провизия представлява най-добрата приблизителна оценка на изходящите парични потоци от ресурси необходими за уреждането на настоящото задължение към датата на баланса. При определянето на тази най-добра приблизителна оценка, Дружеството взема под внимание рисковете и степента на несигурност заобикаляща много от събитията и обстоятелства, както и ефекта от промяната на стойността на паричните средства във времето, когато те имат значителен ефект.

Провизиите се преглеждат към всяка балансова дата и стойността им се коригира, така че да отрази най-добрата приблизителна оценка към датата на баланса. Ако вече не е вероятно, че ще е необходим изходящ поток ресурс за уреждане на задължението, то провизията следва да се отпише.

Дружеството не признава условни активи, тъй като признаването им може да има за резултат признаването на доход, който може никога да не бъде реализиран.

3 Дълготрайни материални, нематериални и финансови активи

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода
	В началото на периода	На постыпал през периода	На измалел през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаляване		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаляване		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
1. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и др. подобни права и активи, в т.ч.:															
- програмни продукти, включително разработени по стопански начин	7	-	-	7	-	-	7	2	1	-	3	-	-	3	4
Общо за група I:	7	-	-	7	-	-	7	2	1	-	3	-	-	3	4
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч.:	510	-	-	510	-	-	510	266	20	-	286	-	-	286	224
- земи	6	-	-	6	-	-	6	-	-	-	-	-	-	-	6
- сгради	504	-	-	504	-	-	504	266	20	-	286	-	-	286	218
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	39	-	-	39	-	-	39	39	-	-	39	-	-	39	-
3. Съоръжения и други	76	-	-	76	-	-	76	51	8	-	59	-	-	59	17
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	6	-	-	6	-	-	6	-	-	-	-	-	-	-	6
Общо за група II:	631	-	-	631	-	-	631	356	28	-	384	-	-	384	247
III. Дългосрочни финансови активи															
1. Акции и дялове в предприятия от група	1197	-	-	1197	-	-	1197	-	-	-	-	-	-	-	1197
Общо за група III:	1197	-	-	1197	-	-	1197	-	-	-	-	-	-	-	-
IV. Отрочени данъци															
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I + II + III + IV)	1836	0	1	1835	-	-	1835	358	29	-	387	-	-	387	1448

3.1 Нематериални активи

Дружеството има задоволителни права на собственост върху притежаваните нематериални активи.

Не е поемало ангажимент за придобиване на нематериални активи.

Няма извадени от употреба нематериални активи или активи, които са напълно амортизирани.

3.2 Дълготрайни материални активи

Дружеството има задоволителни права на собственост върху притежаваните дълготрайни материални активи и не е предоставяло притежаваните такива като залог за задължения.

Дружеството не е поемало ангажименти за придобиване на дълготрайните материални активи.

Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни материални активи е в размер на 1 хил.лв. като актива е от групата на компютърно оборудване.

3.3 Дългосрочни финансови активи

3.3.1 Акции и дялове в предприятия от група

Дружеството има следните инвестиции в дъщерни предприятия:

Име на дъщерното предприятие	Страна на учредяване	2011	участие	2010	участие
		'000 лв.	%	'000 лв.	%
Бесатур Ригъл Истейт ЕООД	България	1 197 <u>1 197</u>	100	1 197 <u>1 197</u>	100

Дружествата са отразени във финансовия отчет на Дружеството по метода на себестойността.

През 2011 г. и 2010 г. Дружеството не е получило дивиденди.

4 Лизинг

4.1 Експлоатационен лизинг, когато Дружеството е наемодател

Дружеството предоставя част от помещенията на притежавания хотел по експлоатационен лизингов договор. Срокът на договорите са със срок от една година. Приходи начислено по експлоатационни договори през текущия период са в размер на 94 хил.лв. (за 2010 г. 94 хил.лв.)

5 Отсрочени данъчни активи

Отсрочените данъци възникват в резултат на временни разлики, при използване на данъчна ставка 10%, могат да бъдат представени като:

	2011	2011	2010	2010
	Отсрочени	Отсрочени	Отсрочени	Отсрочени
	данъчни	данъчни	данъчни	данъчни
	активи	пасиви	активи	пасиви
	'000 лв	'000 лв	'000 лв	'000 лв
Текущи пасиви				
Пенсионни и други задължения към персонала	-	-	1	-
	-	-	1	-

6 Материални запаси

	2011	2010
	'000 лв	'000 лв
Суровини и материали	1	1
Стоки	1	2
	2	3

През 2011 г. не е признавано възстановяване на предишни обезценки на материални запаси. Материалните запаси не са заложили като обезпечения на задължения на Дружеството.

7 Предоставен заем

През периода Дружеството е предоставило парични средства на Финанс Консултинг АД в размер на 116 хил.лв. с лихвен процент 9%.

8 Краткосрочни финансови активи

През периода Дружеството е закупило 520435 броя акции на Велграф Асет Мениджмънт АД. Акцииите към края на периода са представени по справедлива стойност в размер 1 473 хил.лв., като разликата между покупната стойност и справедливата е отразена в Отчета за приходите и разходите.

През периода Дружеството закупува 50 броя поименни акции на Контрол Инжинеринг АД в размер на 116 хил.лв.

9 Търговски вземания

	2011	2010
	'000 лв	'000 лв
Търговски вземания, общо	2	6
Обезценка	-	-
	2	6

Най-значимите търговски вземания към 31 декември 2011 г. са както следва:

	2011 ‘000 лв	2010 ‘000 лв
- ОБЩИНА ПАЗАРДЖИК	-	1
- Пени Маркет България ЕООД	1	1
- Мтел ЕАД	1	-
- Симко ЕООД	-	3
- ДКТ К Величков	-	1
	<u>2</u>	<u>6</u>

Търговските вземания са дължими в срок от 45 дни и не съдържат ефективна лихва. Всички търговски вземания са обект на кредитен риск. Ръководството на Дружеството не идентифицира специфичен кредитен риск, тъй като търговските вземания се състоят от голям брой отделни клиенти.

10 Други вземания

	2011 ‘000 лв	2010 ‘000 лв
ЕТ Анхиало	1	1
Министри ЕООД	2	-
Вземания от лихви по предоставени заеми	10	-
	<u>13</u>	<u>1</u>

11 Капитал

11.1 Акционерен капитал

Акционерният капитал на Дружеството се състои от обикновени акции с номинална стойност в размер на 1 лв. за акция. Всички акции са с право на получаване на дивидент и ликвидационен дял и представляват един глас от Общото събрание на акционерите на Дружеството.

	2011 Бр.	2010 Бр.
Брой акции напълно платени		
- в началото на годината	64 402	64 402
- емитирани през годината	-	-
Брой акции напълно платени към 31 декември	<u>64 402</u>	<u>64 402</u>

Списъкът на основните акционери на Дружеството е както следва:

	2011 Брой акциите	2011 %	2010 Брой акциите	2010 %
Петрохим Трейд АД	53 048	82,37	53 048	82,37
Физически лица	11 298	17,54	11 298	17,58
Тракийско пиво АД	56	0,09	56	0,09

11.2 Преоценъчен резерв

Преоценъчният резерв представлява резерв от преоценка на нефинансови активи. През 2007 г. е признат целият размер на преоценъчния резерв за данъчни цели.

12 Персонал

Задълженията към персонала и осигурителни задължения, представени в баланса се състоят от следните пера:

	2011 ‘000 лв	2010 ‘000 лв
Задължения за заплати към персонала	7	12
Задължения по неизползвани отпуски на персонала	-	2
Задължения за социални осигуровки	2	2
Задължения за здравни осигуровки	1	1
	<u>10</u>	<u>17</u>

13 Задължения към доставчици

	2011 ‘000 лв	2010 ‘000 лв
- ЕВН Електроснабдяване	10	8
- Овергаз ЮГ АД	-	1
- ЕТ Стоянов – АНК	1	-
- ЕТ Дан 99	5	2
	<u>16</u>	<u>11</u>

Не са представени справедливи стойности на търговските задължения, тъй като поради краткосрочния им характер, ръководството на Дружеството счита, че стойностите, по които те са представени в баланса отразяват тяхната справедлива стойност.

14 Данъчни задължения

	2011 '000 лв	2010 '000 лв
Задължения по ЗДДС	3	4
Задължения за местни данъци и такси	10	-
Задължения за данък върху доходите на физическите лица	1	1
	<u>14</u>	<u>5</u>

15 Други задължения

	2011 '000 лв	2010 '000 лв
Задължения за съучастия	3	3
Задължения във връзка с финансови активи	116	-
Други	10	12
	<u>129</u>	<u>15</u>

16 Приходи

	2011 '000 лв	2010 '000 лв
От хранене	132	132
От хотелски услуги	133	96
Други	97	97
	<u>362</u>	<u>325</u>

17 Разходи за материали

	2011 '000 лв	2010 '000 лв
Основни материали	(8)	(9)
Гориво	(21)	(21)
Вода	(13)	(9)
Електроенергия	(32)	(39)
	<u>(74)</u>	<u>(78)</u>

18 Разходи за външни услуги

	2011 ‘000 лв	2010 ‘000 лв
Ремонт	(5)	(7)
Консултантски дейности	(3)	(4)
Местни данъци и такси	(29)	(4)
Телефони	(3)	(4)
Одит	(2)	(2)
Абонаменти	(14)	(13)
Такси	(1)	(3)
Публично излъчване на звукозаписи	(2)	-
	(59)	(37)

19 Други разходи

	2011 ‘000 лв	2010 ‘000 лв
Социални разходи	(15)	(19)
Неустойки	-	(1)
Такса Цетрален Депозитар АД	-	(2)
	(15)	(22)

20 Приходи от лихви и разходи за лихви

Приходи от лихви и разходи за лихви с изключение на тези произтичащи от промяната в справедливата стойност на финансови инструменти водени по справедлива стойност. Следните суми са включени в Отчета за приходи и разходи за периода:

	2011 ‘000 лв	2010 ‘000 лв
Приходи от лихви свързани с:		
- банкови депозити	-	2
- предоставени заеми	10	-
Финансови приходи	10	2

21 Други финансови приходи и разходи

	2011 ‘000 лв	2010 ‘000 лв
Положителни разлики от операции с фин.активи	273	-
Печалба загуба от промяна във валутните курсове	(3)	4
Други	(1)	-
	269	4

22 Извънредни приходи

	2011 ‘000 лв	2010 ‘000 лв
Отписани задължения	86	-
Каучук АД	5	-
персонал	91	-

23 Разходи за данъци

Очакваните разходи за данъци, базирани на ефективната данъчна ставка в размер на 10 % (2007 г.: 10 %) и действително признатите данъчните разходи в Отчета за приходи и разходи могат да бъдат представени както следва:

	2011 ‘000 лв	2010 ‘000 лв
Финансов резултат за периода преди данъци	367	(29)
Данъчна ставка	10%	10%
Очакван разход за данък	(37)	-
Приходи, непризнати за данъчни цели съгласно данъчната декларация	(89)	-
- Намаления във връзка със отписани задължения с изтекъл давностен срок	-	-
Разход за данък, нетно	-	-

24 Сделки със свързани лица

Транзакциите със свързани лица не са извършвани при специални условия и никакви гаранции не са били предоставяни или получавани.

24.1 Салда към края на годината

	2011 ‘000 лв	2010 ‘000 лв
Задължения към:		
- Каучук АД	-	86
	-	86

25 Политиката на ръководството по отношение управление на риска

Дейността на Дружеството създава предпоставки за излагането на валутен, кредитен и лихвен риск. Въпреки това Дружеството не използва финансови инструменти за намаляването на финансовите рискове.

26 Валутен риск

Дружеството е изложено на риск, свързан с възможни промени на валутния курс. През изминалата година промените във валутния курс са били в полза на Дружеството.

27 Кредитен риск

Максималния кредитен риск свързан с финансови активи е до размера на преносната им стойност отразена в баланса на Дружеството. В тази връзка той е отразен само в случаите в които максималния размер на потенциалната загуба, значително се различава от преносната стойност отразена в баланса.

Търговските и другите вземания на Дружеството се управляват активно от ръководството, така че да се избегне концентрацията на кредитен риск.

В допълнение, за значима част от извършените продажбите приходите се получават авансово с цел намаляване на кредитния риск.

28 Събития настъпили след датата, към която е съставен финансовия отчет

За периода след датата, към която е съставен финансовият отчет до датата на публикуването му, не са настъпили важни и/или значителни за дейността на предприятието некоригиращи събития, неоповестяването на които би повлияло за вярното и честно представяне на финансовите отчети.