Феърплей Интернешънъл Травел и Туризъм ЕООД

БАЛАНС
за годината, приключваща на 31 декември 2009 година

	Приложения	31/12/2009 BGN '000	31/12/2008 BGN '000
АКТИВИ			
Нетекущи активи			
Нетекущи материални активи	1	1	2
		1	**2**
Текущи активи			
Вземания от свързани предприятия	2	4	48
Търговски вземания	3	40	98
Други вземания	4	12	11
Парични средства и парични еквиваленти	5	10	53
		66	**210**
ОБЩО АКТИВИ		**67**	**212**
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
Основен н капитал	6	5	5
Резерви	7	13	
Натрупани печалби/(загуби)			33
		18	**38**
ПАСИВИ			
Текущи задължения			
Задължения към свързани предприятия	8	40	160
Търговски задължения	9	1	7
Задължения към персонала и социалното осі	10	2	2
Други краткосрочни пасиви			
Задължения за данъци	11	2	
Други задължения	12	4	5
		49	**174**
ОБЩО ПАСИВИ		**49**	**174**
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ		**67**	**212**

Приложенията на страници от 1 до 40 са неразделна част от финансовия отчет.

Финансовият отчет на страници от 1 до 5 е одобрен за издаване от Съвета на директорите и е подписан от негово име на 22. 03. 2010 г. от:

Ръководител: ....
/Петрана Граматова/

Съставител: ....
/Елена Владимирова/

26.05.2010 г.

Феърплей Интернешънъл Травел и Туризъм ЕООД

ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ
за 2009 г.

	Приложения	2009 BGN	2008 BGN
Нетни приходи от дейността	13	1280871	1 900 312
Общо приходи		1280871	1900312
Разходи за материали	14	(197)	(1 005)
Разходи за външни услуги	15	(1 223 606)	(1 826 985)
Разходи за персонала	16	(21 670)	(30 923)
Разходи за амортизация	17	(995)	(214)
Други разходи за дейността	18	(15 994)	(25 154)
Печалба от оперативна дейност		**18 410**	**16 032**
Финансови приходи/разходи (нетно)	19	(18 121)	(33 534)
Печалба (загуба) преди данъци върху печалбата	20	**289**	**(17 502)**
Печалба (загуби) за годината	21	**289**	**(17 502)**

Приложенията на страници от 1 до 40 са неразделна част от финансовия отчет.

Дата:22.03.2010г

Ръководител:.....
/Петрана Грозьова/

Съставител:.....
/Елена Владимирова/

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
за годината, приключваща на 31.12. 2009 година

	Приложения	2009 BGN '000	2008 BGN '000
Нетни приходи от дейността	22	1 281	1 900
Разходи за материали			(1)
Разходи за външни услуги	23	(1 224)	(1 827)
Разходи за персонала	24	(22)	(31)
Разходи за амортизация	25	(1)	
Други разходи за дейността	26	(16)	(25)
Печалба от оперативна дейност		**18**	**16**
Финансови приходи/разходи (нетно)	27	(18)	(34)
Печалба (загуба) преди данъци върху печалбата		**-**	**(18)**
Нетна печалба (загуба) за годината		**-**	**(18)**
Друг всеобхватен /съвкупен/ доход			
Общо всеобхватен /съвкупен/ доход за годината			**(18)**

Приложенията на страници от 1 до 40 са неразделна част от финансовия отчет.

Дата:22.03.2010г

Ръководител: ..... *Катрина Трахльова*

Съставител: ..... *Елена [illegible]*

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
за годината, приключваща на 31.12.2009 година

	Приложения	2009 BGN'000	2008 BGN'000
Парични потоци от оперативна дейност			
Постъпления от клиенти	28	1 485	2 124
Плащания на доставчици	29	(1 447)	(2 005)
Плащания на персонала и за социалното осигуряване	30	(22)	(32)
Платени данъци	31	(20)	(77)
Други постъпления/(плащания), нетно	32	(1)	
Нетни парични потоци от оперативна дейност		(5)	10
Парични потоци от инвестиционна дейност			
Парични потоци свързани с изплатени дивиденти	33	(20)	
Нетни парични потоци използвани в инвестиционна дейност		(20)	-
Парични потоци от финансова дейност			
Изплащане на банкови заеми			(20)
Плащания на лихви и комисионни по заеми			(2)
Други постъпления/(плащания), нетно	34	(18)	(33)
Нетни парични потоци използвани във финансова дейност		(18)	(55)
Нетно увеличение на паричните средства и паричните еквиваленти		(43)	(45)
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари		53	98
Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември	35	10	53

Приложенията на страници от 1 до 40 са неразделна част от финансовия отчет.

Дата:22.03.2010г

ФЕЪРПЛЕЙ ИНТЕРНЕШЪНЪЛ ТРАВЕЛ И ТУРИЗЪМ ЕООД СОФИЯ

Ръководител: ..... /Петрана Гроздева/

Съставител: ..... /Елена Владимирова/

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ за годината, приключваща на 31.12. 2009 година

	Приложения	Основен акционерен капитал	Резерв от последваща оценка на активи	Други резерви	Натрупани печалби/(загуби)	Общо собствен капитал
		BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Салдо на 31 декември 2007	36	5			51	56
Финансов резултат за текущия период					(18)	
Салдо на 31 декември 2008	37	5	-	-	33	38
Печалба за годината						-
Разпределение на печалбата - дивидент	38				(20)	(20)
Други изменения	39			13	(13)	-
Салдо на 31 декември 2009	40	5	-	13	-	18

Приложенията на страници от 1 до 40 са неразделна част от финансовия отчет.

Дата:22.03.2010г

Ръководител: .....
/Петрана Г[illegible]/

Съставител: .....
/Елена Владимирова/

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

съгласно т.7 от МСС 1 във връзка чл.26, ал.1 от ЗС
към 31.12.2009г.
на Феърплей Интернешънъл Травел и Туризъм ЕООД

А. Счетоводна политика

Обща информация

Наименованието, под което едноличното дружество извършва дейността си е Феърплей Интернешънъл Травел и Туризъм ЕООД. Съгласно Търговския закон,дружеството е еднолично дружество с ограничена отговорност. Седалището на дружеството е в Република България, община Лозенец, ул. Атанас Дуков 36, адресът на ефективно управление е гр. София, община Лозенец,бул. Черни връх 51Б. Телефони 02/ 8 199 130 Факс 02/ 8199190.

Към датата на подаване на отчета дружеството няма открити клонове.

Предметът на дейност на дружеството обхваща: организиране на хотелско настаняване в страната и чужбина,продажба на самолетни билети,трансфери,турове,организиране на семинари,тим билдинги. Туроператорска и турагентска дейност.

Дружеството е учредено без определен срок.

Капиталът на дружеството е в размер на 5 000.00 /пет хиляди лева/ лв.

База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет Феърплей Интернешънъл Травел и Туризъм ЕООД е изготвен в съответствие с българското счетоводно законодателство за 2009 г., възприело за счетоводни стандарти за прилагане в България Международните стандарти за финансови отчети, одобрени за прилагане от Комисията на Европейския съюз.Допълнително са възприети в счетоводната политика на дружеството, доколкото те не противоречат на самите стандарти по постановлението, и: общата рамка за финансова отчетност към тези стандарти; направените промени в тях през 2009 г.; и тълкуванията на Комитета по разясняване на МСФО, одобрени от Съвета по Международни счетоводни стандарти.

Българският закон за счетоводството (ЗСч) изисква приложението на Международните стандарти за финансови отчети, приети от Комисията на Европейския съюз. Това предполага те да имат официален превод на български език, общоупотребимия в страната.

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

Представянето на финансов отчет 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.

Сделки в чуждестранна валута

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

Сделките в 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). Курсовите разлики, които възникват при уреждането или преоценяването на паричните позиции в чуждестранна валута в края на периода, се отразяват в Отчета за доходите.

Приходи

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

Приходите се оценяват на база справедливата цена на продадените стоки и услуги, нетно от косвени данъци и предоставени отстъпки .

Разходи

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

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

Финансовите разходи се включват в отчета за доходите, като се посочват нетно спрямо финансовите приходи, и се състоят от: банкови такси и комисионни във връзка с плащанията от клиенти с кредитни и други банкови карти.

Нетекущи материални активи

Дълготрайни материални активи са представени във финансовия отчет по историческа цена на придобиване (себестойност), намалена с натрупаната амортизация .

Първоначално оценяване

При първоначалното придобиване дълготрайните материални активи се оценяват по цена на придобиване (себестойност), която включва покупната цена и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние.

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

Методи на амортизация

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Амортизирането на активите започва, когато те са на разположение за употреба. Полезният живот по групи активи е определен в съответствие с: физическото износване, спецификата на оборудването, бъдещите намерения за употреба и с предполагаемото морално остаряване и е както следва:

Компютри и оборудване	2 г.

Определеният срок на годност на дълготрайните активи се преглежда в края на всяка година и при установяване на значителни отклонения спрямо бъдещите очаквания за срока на използването на активите, същият се коригира перспективно.

Последващи разходи

Разходите за ремонти и поддръжка се признават за текущи в периода, през който са направени.

Търговски и други вземания

Търговските вземания са представени по стойността на оригинално издадената фактура (себестойност), която се приема за справедливата стойност на сделката.

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.

Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности и разплащателните сметки, чийто оригинален матуритет е по-малък от 3 месеца.

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%);
- Изплатените през годината дивиденти са представени в парични потоци от инвестиционна дейност.
- Платените комисионни и банкови такси са представени в парични потоци от финансова дейност.

Задължения към доставчици и други задължения

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

Задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство.

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за пенсионно, здравно и срещу безработица осигуряване.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено с осигурителния кодекс.

Към дружеството няма създаден и функциониращ частен доброволен осигурителен фонд.

Осигурителните и пенсионни схеми (планове), прилагани от дружеството в качеството му на работодател, се основават на българското законодателство и са планове с дефинирани вноски.

След изплащането на посочените обезщетения за работодателя не произтичат други задължения към работниците и служителите.

Данъци върху печалбата

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

Б. Пояснителни бележки

Финансовите отчети на Феърплей Интернешънъл Травел и Туризъм ЕООД, включват:

- Счетоводен баланс - който представя активите, пасивите и собствения капитал на акционерите към 31.12.2009 г. Той е изготвен като са съпоставени данните за 2008 и 2009 г./ Приложение №1 към т.7 от МСС 1/

- Отчет за доходите, където класификацията на приходите и разходите е по видове, е в съответствие с МСС 1 Съпоставени са данните от 2008 г. с 2009 г. /Приложение №2 към т.7 от МСС 1/

- Отчет за паричния поток е изготвен в съответствие с МСС 7,съставен е като е използван прекия метод. /Приложение №3 към т.7 от МСС 1/

- Отчет за собствения капитал, в който се посочва информация за изменението в отделните елементи на собствения капитал. /Приложение №4 към т.7 от МСС 1/

Счетоводен баланс

Активи:

Нетекущи материални активи – активите, които имат дълготраен/*дългосрочен*/ характер и отговарят на конкретни критерии. Те се представят в счетоводния баланс по тяхната балансова стойност, определена в съответствие с изискванията на приложимия МСС и възприетата счетоводна политика за тяхното последващо оценяване след първоначалното им,признаване като активи.

Пр.1 Нетекущите материални активи към 31.12.2009 г. Възлизат по балансова стойност на 1 хил. лв. Амортизират се по линейния метод при прилагане на следните амортизационни норми:

Счетоводен амортизационен план

Вид ДМА	Полезен живот/ години/	Годишна амотизационна норма
Компютри	2	50%

Текущи активи - Представят в баланса по тяхната балансова стойност.

Пр.2 **Вземания от свързани предприятия –** Фирмата класифицира като краткосрочни вземанията си в срок до 12 месеца от тяхното възникване.Те са в размер на **4 хил.лв.**

Пр.3 **Търговски вземания –** Фирмата класифицира като краткосрочни вземанията си в срок до 12 месеца от тяхното възникване. Те са в размер на **40 хил.лв**.

Пр.4 **Други вземания –** В размер на **12 хил.лв.**,те включват:

-Надплатен корпоративен данък За 2007 г в следствие на корекция по чл.75,ал.3 от ЗКПО и 2008г-авансови вноски .Те са в размер на **11 хил.лв.**

-Платената застраховка отговорност на ТО през 2009г в размер на **1 хил.лв** която ,се отнася за п-да 01.01-17.05.2010г.

Пр.5 **Паричните средства** - това са притежаваните от предприятието авоари като касови наличности и наличности в банкови сметки. Те са в размер на **10 хил .лв**

Пасиви:

Собствен капитал – към 31.12.2009 година структурата на собствения капитал на Феърплей Интернешънъл Травел и Туризъм ЕООД е отразена в Отчета за измененията на собствения капитал, приложение към ГФО за 2009.

Пр.6 **Основният капитал** е представен по неговата номинална стойност към 31.12.2009

Пр.7 **Резерви** - През 2009г с Протокол от заседанието на съвета на директорите на Феърплей Интернешънъл АД от 15.05.2009г е взето решение: печалбата на дружеството от предходни години да бъде разпределена както следва:

- за покриване на загуба от минали години **18 хил.лв**.
- попълване на фонд „Резервен" със сумата от **13 хил.лв**
- изплащане на дивидент в размер на **20 хил лв**.

Финансовият резултат за 2009- е печалба в размер на **289 лв**.

Текущи пасиви – Включват тези задължения, които се очаква дабъдат уредени в рамките на 12 месеца от дата на счетоводния баланс или в рамките на нормалния оперативен цикъл на предприятието.

Пр.8 Задължения към свързани предприятия- в размер на **40 хил.лв**

Пр.9 Търговски задължения - в размер на **1 хил.лв**

Пр.10 Задължения към персонала - отчитат се в съответствие с МСС 19.Тук се отнасят задължения за заплати, които не са изплатени към края на отчетния период и задължения към осигурителни предприятия общо в размер на **2 хил.лв**

Пр.11 Задължения за данъци - ДДС за внасяне по Справка декларация за м.12.2009г.-2 хил.лв

Пр.12 Други текущи задължения- Тук са отчетени, получените суми за доставка на общи туристически услуги , от които туриста ще се възползва пряко през следващия отчетен период. Те са в размер на **4 хил.лв.**

Отчет за доходите : той е изготвен съобразно изискванията на МСС 1.

Признаване на приходите и разходите:

Приходи - те се признават в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на съставяне на финансовия отчет при условие,че резултатът от сделката е надеждно оценен.

Пр.13 Нетни приходи от дейността- В съответствие с дефинициите на МСС 18, дружеството определя като приходи -стойността на доставените туристически и други услуги, в хода на обичайната си дейност.Те са в размер на **1 280 871 лв.**

Разходи

Пр.14 Разходи за материали- канцеларски материали на с-ст **197 лв**.

Пр.15 Разходи за външни услуги- в размер на **1 223 606 лв**. Това основно са всички разходи по хотелски настанявания в страната , ЕС и трети страни , трансфери , рент а кар, екскурзии и др. Тук се включват и разходи за наем, реклама, одит и др.

Пр.16 Разходи за персонал- в размер на **21670 лв.** Разходи за заплати 18258 лв. и осигуровки 3412 лв

Пр.17 Разходи за амортизации- **995 лв.**

Пр. 18 Други разходи за дейността- в размер на **15994 лв.**

Пр.19 Финансови разходи- в размер на **18121 лв**. Това са банкови такси и комисионни във връзка с разплащанията с кредитни карти от клиенти.

Пр.20 Печалба преди данъци- в размер на **289 лв**.

Пр.21 Печалба след данъци – в размер на **289 лв.** По ГДД е приспадната загуба от минали години в размер на 289 лв .

Отчет за всеобхватния доход

Приходи

Пр.22 Нетни приходи от дейността- Дружеството определя като приходи стойността на доставените туристически и други услуги, в хода на обичайната си дейност.Те са в размер на **1281 хил. лв**.

Разходи

Пр.23 Разходи за външни услуги- в размер на **1 224 хил .лв.** Това основно са всички разходи по хотелски настанявания в страната , ЕС и трети страни , трансфери , рент а кар, екскурзии и др. Тук се вклщчват и разходи за наем, реклама, одит и др.

Пр.24 Разходи за персонал- в размер на **22 хил. лв.** Разходи за заплати **18 хил.лв.** и осигуровки **4 хил. лв**

Пр.25 Разходи за амортизации- **1 хил. лв.**

Пр.26 Други разходи за дейността- в размер на **16 хил. лв.**

Пр.27 Финансови разходи- в размер на **18 хил. лв**. Това са банкови такси и комисионни във връзка с разплащанията с кредитни карти от клиенти.

Отчет за паричните потоци

Парични потоци от оперативна дейност

Пр.28 Постъпления от клиенти- в размер на **1485 хил.лв.**

Пр.29 Плащания към доставчици - в размер на **1447 хил.лв.**

Пр.30 Плащания на персонал и социално осигуряване - в размер на **22 хил.лв.** За персонал **18 хил.лв** за осигуровки **4 хил.лв.**

Пр. 31 Платени данъци - **20 хил.лв.** Това е внесения през годината ДДС.

Пр.32 Други плащания- **1 хил.лв.**

Парични потоци от инвестиционна дейност

Пр.33 **Изплатени дивиденти** на Феърплей Интернешънъл АД- **20 хил.лв.**

Парични потоци от финансова дейност

Пр.34 Други плащания- Това са платените банкови такси и комисионни във връзка с разплащанията с кредитни карти от клиенти на стойност **18 хил.лв.**

Пр.35 **Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември 2009 г- 10 хил.лв.** от тях 3 хил.лв касова наличност и 7 хил.лв по банкови сметки.

Отчет за собствения капитал

Пр. 36 Към 31 Декември 2007г.Собствения капитал е **56 хил.лв**
- Основен капитал ***-5 хил.лв***
- Натрупан печалба-**51 хил лв.**

Пр.37 За 2008 г. Финансовия резултат е загуба в размер на **18 хил.лв.** Това води до намаляване стойността на собствения капитал на **38 хил.лв.**

Пр.38,39 През 2009г с Протокол от заседанието на съвета на директорите на Феърплей Интернешънъл АД от 15.05.2009г е взето решение: печалбата на дружеството от предходни години да бъде разпределена както следва:

- за покриване на загуба от минали години **18 хил.лв.**
- попълване на фонд „Резервен" със сумата от **13 хил.лв**
- изплащане на дивидент в размер на **20 хил лв.**

Пр.40 Към 31 декември 2009, стойността на собствения капитал е **18 хил.лв**:

- Основен капитал ***-5 хил.лв***
- Други Резерви **-13 хил лв**

Свързани лица

През отчетния период са осъществени сделки със следните свързани лица под различни финансови форми:

Феърплей Интернешънъл Травел и Туризъм е предоставило туристически услуги на Феърплей Интернешънъл АД, Феърплей Пропъртис Мениджмънт ЕООД,Феърплей Пропъртис АДСИЦ, Феърплей Къмършъл ЕАД.
Феърплей Интернешънъл Травел и Туризъм е получило хотелски услуги от Феърплей Пропъртис Мениджмънт ЕООД.
Феърплей Интернешънъл Травел и Туризъм е плащало наем и разходи за офис, в които се осъществява дейността на Феърплей Интернешънъл АД и на Феърплей Пропъртис Мениджмънт ЕООД.

Гр. София,23.03.2010г.

Съставител:..... /Е.Владимирова/

Ръководител:..... /Петрана Грахльова/