

“РОЯЛ ПАРК” АД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

*Март 2012, гр. Казанлък
Този отчет съдържа 22 страници*

Съдържание	страница
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ	3
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС	5
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	7
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	8
 ПРИЛОЖЕНИЕ	 9-19
1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО	9
2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО	9
3. ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ГФО:	
1. РАЗХОДИ ЗА СУРОВИНИ И МАТЕРИАЛИ	15
2. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ	15
3. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА	16
4. ДРУГИ РАЗХОДИ	16
5. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ	16
6. ПРИХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА	16
7. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ	17
8. ВЗЕМАНИЯ	18
9. ИНВЕСТИЦИИ	18
10. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА	19
11. СОБСТВЕН КАПИТАЛ	19
12. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИ ПРЕДПРИЯТИЯ	19
13. ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	20
14. СВЪРЗАНИ ЛИЦА	21
15. ДОПЪЛНИТЕЛНИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ	22
16. УСЛОВНИ АНГАЖИМЕНТИ	22
17. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА	21

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "Роял парк" АД
за годината, завършваща на 31 декември 2011

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Бележки	2011	2010	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Бележки	2011	2010
		BGN '000	BGN '000			BGN '000	BGN '000
А. Разходи							
1. Намаление на запасите от готова продукция и незавършено производство			24	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:		495	259
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:		186	93	а) продукция		-	19
а) суровини и материали	1	4	21	б) стоки		464	210
б) външни услуги	2	182	72	в) услуги		31	30
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	3	9	15				
а) разходи за възнаграждения		7	12	2. Други приходи в т.ч.:		83	10
б) разходи за осигуровки:		2	3	-приходи от финансиране		56	10
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:		11	11				
а) разходи за амортизация	7	11	11	Общо приходи от оперативна дейност	6	578	269
5. Други разходи, в т.ч.:	4	469	267				
а) балансова стойност на продадени активи		465	266				
б) други		4	1				
		675	410				
Общо разходи за оперативна дейност							
6. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:		107	145	4. Загуба от обичайна дейност		(208)	(291)
а) разходи за лихви				Общо приходи		578	269
б) други		4	5				

Общо финансови разходи	5	111	150	5. Счетоводна загуба	(208)	(291)
Общо разходи		786	560	6. Загуба	(208)	(291)
Всичко		786	560		786	560

Отчета за приходите и разходите следва да се разглежда заедно с пояснителните бележки, представящи неразделна част от финансовия отчет, посочени от страница 9 до страница 22

Дата: 07.03.2012 г.

Съставител:
(С. Кичава)



Заверил съгласно одиторски доклад:
(Нели Шопова)

Ръководител:
(Т. Михайлов)



СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на “Роял парк” АД
към 31 декември 2011 година

АКТИВ	Бележ и	2011		2010		ПАСИВ	Бележ и	2011		2010	
		BGN '000		BGN '000				BGN '000		BGN '000	
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи						А. Собствен капитал					
<i>II. Дълготрайни материални активи</i>						<i>I. Записан капитал</i>		384		384	
1. Земи и сгради		60		62		<i>V. Напругана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.</i>		(706)		(415)	
2. Машини, производствено оборудване и апаратура		2		11		- непокрита загуба		(706)		(415)	
3. Съоръжения и други ДМА		2		5				(706)		(415)	
4. Предоставени аванси и ДА в процес на изграждане		1581		1581		<i>VI. Текуща печалба (загуба)</i>		(208)		(291)	
	Общо за група II:	1645	7	1659			II	(530)		(322)	
III. Дългосрочни финансови активи											
1. Акции и дялове в предприятия от група		10		10		Б. Провизии и сходни задължения					
	Общо за група III:	10		10							
Общо за раздел Б:		1655		1669		В. Задължения					
В. Текущи (краткотрайни) активи						1. Задължения към финансови предприятия	12	1118		1346	
<i>I. Материални запаси</i>						- до 1 година		228		228	
1. Продукция		17		16		- над 1 година		890		1118	
	Общо за група I:	17		16		2. Задължения по получени аванси в т.ч.:		-		12	
						до 1 година		-		12	
<i>II. Вземания</i>						3. Задължения към доставчици в т.ч.:		194		80	
1. Вземания от клиенти и доставчици		9		22		до 1 година		194		80	
2. Вземания от предприятия от група		74		-		4. Други задължения, в т.ч.:	13	1686		1286	
3. Други вземания, в т.ч.:		451		452		до 1 година		281		1	
над 1 година		450		450		над 1 година		1405		1285	
	Общо за група II:	534	8	474				2998		2724	
III. Инвестиции						Общо за раздел В, в т.ч.:		703		321	
1. Други инвестиции		57		57		до 1 година		2295		2403	
	Общо за група III:	57	9	57		над 1 година					
IV. Парични средства											
- брой		204		184							

- в безсрочни сметки (депозити)			
Общо за група IV:	10	1	2
		205	186
Общо за раздел В:		813	733
СУМА НА АКТИВА		2468	2402

СУМА НА ПАСИВА

Баланса следва да се разглежда заедно с пояснителните бележки, представяващи неразделна част от финансовия отчет, посочени от страница 9 до страница 22

2468 **2402**

Дата: 07.03.2012 г.

Съставител:

(С. Качан)

Заверил съгласно одиторски доклад:

(Нели Шопова)


(С. Качан)


Ръководител:
(Т. Михайлов)



ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕННИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на “Роял парк” АД
към 31 декември 2011 година

Финансов резултат от минали години

Показатели	Бележки	Записан капитал	Неразпределена печалба	Непокрита загуба	Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
		BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
1. Салдо към 01 януари 2011		384		(415)	(291)	(322)
2. Финансов резултат за текущия период					(208)	(208)
3. Разпределения на печалба.				(291)	291	0
4. Собствен капитал към 31 декември 2011	10	384		(706)	(208)	(530)

Отчета за промените в собствения капитал следва да се разглежда заедно с пояснителните бележки, представящи неразделна част от финансовия отчет, посочени от страница 9 до страница 22

Дата: 07.03.2012 г.

Съставител:

(С. Качан)

Заверил съгласно одиторски доклад:

(Нели Шопова)

Ръководител:

(Г. Михайлов)



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
на "Роял парк" АД
за годината, завършваща на 31 декември 2011

	2011			2010		
	Бележки	Постъпления	Плащания	Нетен поток	BGN '000	Нетен поток
А. Парични потоци от оперативна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти		543	500	(43)		146
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения			9	(9)		(16)
Парични потоци от положителни и отрицателни курсови разлик			1	(1)		
Платени и възстановени ДДС и други държавни такси и данъци		2	138	(136)		
Други парични потоци от основна дейност		56	9	(47)		66
Парични потоци от оперативната дейност		601	657	(56)		196
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		9	-	9		(5)
Парични поток в инвестиционната дейност		9	-	9		(5)
В. Парични потоци от финансовата дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		401	228	173		(393)
Парични потоци, свързани с лихви			107	(107)		(145)
Парични потоци във финансовата дейност		401	335	66		(538)
Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)		1011	992	19		(347)
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари				186		533
Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември	10			205		186

Отчета за паричните потоци следва да се разглежда заедно с пояснителните бележки, представяващи неразделна част от финансовия отчет, посочени от страница 9 до страница 22

Дата: 07.03.2012 г.

Съставител:

(С. Качан)

Заверил съгласно одиторски доклад:

(Нели Шопова)

0264 Нели Шопова
Регистриран одитор

Ръководител:

(Т. Михайлов)



ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА 2011 ГОДИНА

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

“Роял парк” АД е акционерно дружество с поименни акции и с регистриран капитал 384000 (триста осемдесет и четири хиляди) лева. Дружеството е с едностепенна система на управление и се управлява и представлява от Съвет на директорите. Дружеството няма клонове и дъщерни дружества.

Предмета на дейност на дружеството е отдаване под наем на активи, търговия на едро и селско стопанско производство.

2. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

2.1 База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на “Роял парк” АД е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Финансовите отчети са представени в български лева (BGN), закръглени до хиляда.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена.

2.2 Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация за една предходна година. Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

2.3 Отчетна валута

Функционалната и отчетна валута на дружеството е български лев. От 01.07.1997 година левът е фиксиран в съответствие със Закона за БНБ към германската марка в съотношение BGN 1: DEM 1, а с въвеждането на еврото като официална валута на Европейския съюз – с еврото в съотношение BGN 1.95583 : EUR 1.

Операции с чуждестранна валута се отчитат в лева по курса на деня на възникване. Парични активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат в лева по курс на деня към 31.12.2011 година. Курсови разлики, възникнали при тези операции се отчитат в Отчета за приходите и разходите.

2.4 Приблизителни счетоводни оценки

Изготвянето на финансов отчет по Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия изисква ръководството да направи някои приблизителни счетоводни оценки и предположения, които се отнасят до докладваните балансови активи и пасиви, оповестените условни активи и пасиви, както и до признатите разходи и приходи за периода. Реалните резултати биха могли да се различават от приблизителните счетоводни оценки.

2.5 Управление на финансовите рискове

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: валутен риск, кредитен риск, ценови риск и ликвиден риск. Финансовите рискове текущо се наблюдават, анализират и прогнозират с цел минимизиране на негативните влияния. Управлението на финансовите рискове се извършва текущо от ръководството на дружеството, което е приело и прилага адекватни принципи и подходи за общото управление на финансовия риск и управлението на отделните специфични рискове.

2.5.1. Лихви по търговски и банкови заеми

При осъществяване на своята дейност дружеството ползва заеми, като при договориране на условията по тях ръководството се стреми да договори възможно най-изгодни условия и да минимизира лихвените рискове. Благоприятен ефект се получава от възможността за договаряне на приемливи лихвени равнища по привлечените ресурси и структурата на лихвените проценти, които съдържат постоянен и променлив компонент с предимствено тегло на постоянната величина, което минимизира вероятността от негативна промяна в движението на паричните потоци.

2.5.2. Кредитни рискове

Кредитният риск се минимизира чрез подбор на търговските партньори, текущ контрол на събираемостта на вземанията и договаряне на предпазни клаузи в търговските взаимоотношения. Финансово – счетоводния отдел извършва периодичен преглед, равнение и анализ на несъбраните вземания, както и получените постъпления.

2.5.3. Ликвидност

Ръководството на дружеството поддържа достатъчно свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност.

2.5.4. Справедлива стойност

Справедливата стойност най-общо представлява сумата, за която един актив може да бъде разменен или едно задължение да бъде изплатено при нормални условия на сделката между независими, желаещи и информирани контрагенти. Политиката на дружеството е да оповестява във финансовите си отчети справедливата стойност на финансовите активи и пасиви, които не са представени по справедлива стойност в баланса, и за които съществуват котировки на пазарни цени и/или достатъчно надеждни източници на информация за прилагане на други алтернативни оценъчни методи.

Концепцията за справедливата стойност предполага реализиране на финансови инструменти чрез продажба. В повечето случаи, обаче, особено по отношение на търговските вземания и задължения, и депозитите, дружеството очаква да реализира тези финансови активи чрез тяхното цялостно обратно изплащане или респ. погасяване във времето. Затова те се представят по тяхната амортизируема стойност.

Също така голямата част от финансовите активи и пасиви са или краткосрочни по своята същност (търговски вземания и задължения), или са отразени в баланса по пазарна стойност.

2.6 Дефиниции и оценка на елементите на Баланса и Отчета за приходите и разходите

2.6.1. Дълготрайни нематериални и материални активи

Нетекущите активи се отчитат и представят по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загуба от обезценка.

Първоначално придобиване

При първоначалното придобиване, дълготрайните активи се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена, митническите такси и всички други 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, невъзстановими данъци и др.

Дружеството е определило стойностен праг от 700 лева, под който придобитите активи, независимо че притежават характеристики на дълготрайни материални или нематериални активи се отчитат като текущ разход.

Последващо оценяване

След първоначалното признаване нетекущите активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаните загуби от обезценка.

Последващи разходи

Извършените последващи разходи, свързани с отделен дълготраен актив увеличават балансовата стойност на съответния актив, когато е вероятно предприятието да има икономическа изгода над тази от първоначално определената за актива.

Амортизация

Амортизацията се начислява в Отчета за приходите и разходите на база линейния метод за очаквания срок на полезен живот на амортизуемите дълготрайни активи. Земята не се амортизира. Очакваният полезен живот е както следва:

• Сгради	25 години
• Машини и оборудване	3,33 години
• Транспортни средства	4 години
• Компютърна техника и софтуер	2 години
• Стопански инвентар	6,66 години

Определеният срок на годност на дълготрайните активи се преглежда в края на всяка година и при установяване на значителни отклонения спрямо очаквания бъдещ срок на използване, същият се коригира. Корекцията се третира като промяна в приблизителната оценка и е в сила переспективно, от датата на извършване на промяната.

2.6.2. Търговски и други вземания

Търговски и други вземания се отчитат по тяхната отчетна стойност, намалена със загуба от обезценка. Приблизителна оценка за съмнителни, трудносъбираеми и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се обезценяват изцяло, когато това обстоятелство се установи.

2.6.3. Стоково материални наличности

Стоково материалните наличности се отчитат по по-ниската стойност от доставната стойност и нетната им реализируема стойност.

Нетната реализируема стойност е очакваната продажна цена в нормална бизнес среда, намалена със стойността на разходите за довършителни дейности и разходи по продажбата. Тя се определя на база проучвания на пазара и експертна оценка.

Изписването на материалите е по метода на средно-претеглената цена, а в доставната им стойност се включват разходи за придобиване и разходи, направени във връзка с доставянето им до определено местоположение и подготовката им за употреба.

2.6.4. Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и парични еквиваленти се състоят от парични наличности в каси и парични наличности в банкови сметки.

За целите на изготвянето на Отчета за паричните потоци:

- парични постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%)
- Лихвите по получени инвестиционни кредити се включват като плащания за финансова дейност
- Краткосрочно блокираните средства се третират като парични средства и парични еквиваленти

2.6.5. Обезценка

Балансовата стойност на активите на предприятието се анализира периодично към датата на изготвяне на баланса, за да се прецени дали съществува индикация за обезценка. В случай, че съществуват такива признаци, се прави приблизителна оценка за възстановимата стойност на актива. За нематериални активи, които все още не са въведени в употреба, възстановимата стойност се определя към всяка дата на изготвяне на

баланса. Загуба от обезценка се признава винаги, когато текущата стойност на актива или на група активи, генериращи приходи, част от които е той, превишава възстановимата му стойност. Загубата от обезценка се отчита в Отчета за приходите и разходите.

2.6.6. Лихвени заеми

Лихвените заеми се осчетоводяват при тяхното възникване по цена, намалена с присъщите разходи. В последствие лихвените заеми се отчитат по амортизируема стойност, като всяка разлика между цената и възстановимата стойност се отчита в Отчета за приходи и разходи през периода на ползване на заема на база ефективен лихвен процент.

2.6.7. Лизинг

Финансов лизинг

Финансовият лизинг, при който се трансферира към дружеството съществена част от всички рискове и стопански изгоди, произтичащи от собствеността върху актива под финансов лизинг, се капитализира в счетоводния баланс на лизингополучателя като се представя като дълготрайни материални активи под лизинг по справедлива стойност или със стойността на минималните лизингови плащания, ако те са по-ниски.

Придобитите под финансов лизинг активи се амортизират на база полезен живот на съответния актив.

Разликата между справедливата стойност на наетия актив (или стойността на минималните лизингови плащания) и общата сума на договорените наемни плащания се отчита като финансов разход за бъдещи периоди, който се признава като текущ финансов разход за срока на договора.

Оперативен лизинг

Лизинг, при който наемодателят продължава да притежава съществена част от всички рискове и стопански изгоди от собствеността върху дадения актив се класифицира като оперативен лизинг. Плащанията/постъпленията по оперативния лизинг се признават като разходи/приходи в отчета за доходите на база линеен метод за периода на лизинга.

2.6.8. Търговски и други задължения.

Търговски и други задължения първоначално се отчитат по стойност на възникване, а впоследствие по амортизируема стойност.

Задължения към персонала по трудовото и социално законодателство.

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 в Кодекс за социално осигуряване, Закон за здравното осигуряване, Закон за

бюджета за ДОО, Закон за бюджета на здравно осигурителната каса и Закона за държавния бюджет на Република България за съответната година. Общият размер на вноската за задължително държавно обществено осигуряване и за здравно осигуряване за 2011 г. – 28,5%.

Съгласно разпоредбите на Кодекса на труда, работодателят има задължение да изплати при прекратяване на трудовия договор следните обезщетения:

- неспазено предизвестие – до една брутна работна заплата
- поради закриване на предприятието или част от него, съкращения в шата, намаляване на обема на работа и спиране на работа за повече от 15 дни – до една брутна работна заплата
- при пенсиониране – от 2 до 6 брутни работни заплати според трудовия стаж в дружеството
- за неползуван платен годишен отпуск - обезщетение за съответните години за времето, което се признава за трудов стаж

След изплащане на тези обезщетения не произтичат други задължения за работодателя.

Краткосрочните доходи на персонала (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на отчетния период, в които персоналот е положил труд за тях) се признават като разход в Отчета за приходи и разходи и като текущо задължение, след приспадане на платените вече суми и полагащите се удържки.

Към датата на годишния финансов отчет дружеството прави оценка на очакваните разходи по натрупващи се компенсируеми отпуски, които се очакват да бъдат изплатени. В оценката се включват разходите за възнагражденията и разходите за задължително обществено осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

2.6.9. Приходи

Приходите се признават на база принципа на начисляване и до степен, до която икономическите изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат да се оценят надеждно.

Приходи от продажба на активи се признават, когато всички съществени рискове и изгоди от собствеността на активите се прехвърлят на купувача.

Приходите от продажба на услуги се признават като се отчита на 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 по приключването.

При продажби на изплащане, приходът се признава на датата на продажбата без лихвите.

Финансови приходи

Финансовите приходи включват получени лихви от вложени средства, печалби от операции в чуждестранна валута, печалби от операции с финансови инструменти, получени дивиденди от участия.

2.6.10. Разходи

Оперативни разходи

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

Финансови разходи

Финансовите разходи включват плащания за лихви по заеми, загуби от операции в чуждестранна валута други банкови такси и комисионни.

2.6.11. Корпоративен данък

Корпоративен данък върху печалбата за годината включва текуш и отсрочен данък. Съгласно българското законодателство предприятието дължи корпоративен данък (ставка 10% за 2010 година). За 2011 година – данъчната ставка се запазва.

Текуш данък е сумата на данъка, който трябва да се плати върху облагаемата печалба за периода, въз основа на ефективната данъчна ставка към датата на изготвяне на баланса.

Отсрочени данъци се начисляват като се използва балансов метод на задълженията (балансовия пасивен метод), който позволява да се отчитат временни разлики между текущата стойност на активите и пасивите за целите на счетоводното отчитане и за данъчни цели.

Сумата на отсрочените данъци е базирана на очаквания начин за реализация на активите и пасивите. Активите и пасивите по отсрочени данъци се оценяват по данъчни ставки, които се очаква да бъдат в сила за периода, когато активът се реализира или пасивът се уреди, съгласно данъчните закони, действащи към датата на баланса.

3. ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ГФО

1. РАЗХОДИ ЗА СУРОВИНИ И МАТЕРИАЛИ

	2011 BGN'000	2010 BGN'000
Основни материали	2	10
Гориво и смазочни материали	1	9
Ел.материали и вода	1	1
Канцеларски материали и консумативи	-	1
Общо	4	21

2. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

	2011 BGN'000	2011 BGN'000
Изплатена рента	37	36
Косене и ползване на техника и др.	2	10
Охрана	2	5
Застраховки	3	3
Телекомуникационни услуги	4	6
Изключване от горски фонд	127	-
Консултантски услуги	7	7
Други	-	5
Общо	182	72

3. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

	2011	2010
	BGN'000	BGN'00
Възнаграждения и заплати	7	12
Социални осигуровки върху заплати и възнаграждения	2	3
Общо	<u>9</u>	<u>15</u>

4. ДРУГИ РАЗХОДИ

	2011	2010
	BGN'000	BGN'000
Отчетна стойност на продадени стоки	465	266
Командировки	2	1
Други разходи	2	-
Общо	<u>469</u>	<u>267</u>

5. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

	2011	2010
	BGN'000	BGN'000
Разходи за лихви по банкови заеми	107	145
Други	4	5
Общо	<u>111</u>	<u>150</u>

6. ПРИХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА

	2011	2010
	BGN'000	BGN'00
Приходи от продажби на продукция	-	19
Приходи от продажби на стоки	464	210
Приходи от продажби на услуги - приходи от наеми	31	30
Приходи от финансиране на текущата дейност	56	-
Приходи от продажби на ДА	8	-
Други приходи – арендно плащане по договори	19	10
Общо	<u>578</u>	<u>269</u>

Приходите от финансиране на текущата дейност представляват получени средства от фонд „Земеделие”

7. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Амортизация				Последваща оценка		Преоценена стойност в края на периода (7-14)	
	В началото на периода	На постъпили през периода	На излезли през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление	Преоценена стойност (4+5-6)	В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличение		Намаление
	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000
Общо за група I:														
II. Дълготрайни материални активи														
I. Земи и сгради, в т.ч.:	67			67			67	5	2		7		7	60
- Земи	28			28			28							28
- Сгради	39			39			39	5	2		7		7	32
1. Машини и производствено оборудване	32			32			32	21	9		30		30	2
2. Съоръжения и други	5		3	2			2							5
3. Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане	1581			1581			1581							1581
Общо за група II:														
	1685		3	1682			1682	26	11		37		-	1645
III. Дългосрочни финансови активи														
1. Акции и дялове в предприятия от група	10			10			10							10
Общо за група III:														
	10			10			10							10
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I + II + III)														
	1695		3	1692			1692	26	11		37		-	1655

Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане представляват разходи по придобиване на поземлен имот в гр.Стара Загора.

Напълноамортизирани активи

Отчетната стойност на напълноамортизираните ДМА, които продължават да се използват в дейността на дружеството е 2 хил.лв. (компютри и компютърно оборудване).

Предоставени ДА като обезпечение

Дружеството е предоставило като обезпечение по получен заем от ТБ "Алианс България" АД всичките си активи, притежавани от него.

Дългосрочни финансови активи

Дружеството притежава дялове на стойност 10хил.лв., представляващи 100% от капитала на "Логистична база ТРАКИЯ" ЕООД.

Дружеството не съставя консолидиран финансов отчет към 31.12.2011г. на основание чл.37а от Закона за счетоводство.

Преглед за обезценка

Извършен е преглед на всички значими дълготрайни нематериални и материални активи към 31 декември 2011 година с цел проверка за наличие на данни за обезценка, в резултат на което е установено, че няма съществени различия между балансовата стойност на активите и техните възстановими стойности.

8. ВЗЕМАНИЯ

	31 декември 2011 BGN'000	31 декември 2010 BGN'000
Вземания от клиенти	9	17
Вземания от доставчици по предоставени аванси	-	5
Вземания от предприятия от групата	74	-
Други вземания, в т.ч:	451	452
Предоставен търговски заем	450	450
Депозит за участие в търгове	1	1
ДДС за възстановяване	-	1
Общо	534	474

Условията по предоставения търговски заем са както следва:

Заемател:	"ПИБ 2" ООД
Договорен размер на заема:	500 хил.лв.
Лихвен процент:	6%
Падеж:	20.03.2013г.
Цел на заема:	за оборотни средства
Обезпечение:	парични вземания по договор
Салдо към 31.12.2011г. :	450хил.лв.

9. ИНВЕСТИЦИИ

Дружеството притежава финансови активи, държани с цел търгуване и представляващи акции в следните дружества:

	31 декември 2011 BGN'000	31 декември 2010 BGN'000
КПЗ АД – 9245 броя акции	39	39
Ферохром АД – 1025 акции (3,97% участие)	18	18
Общо	57	57

Инвестициите на разположение за продажба са представени по цена на придобиване, тъй като акциите на дружествата нямат котирана пазарна цена на активен пазар и справедливата им стойност не би могла да се оцени надеждно.

10. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ЕКВИВАЛЕНТИ

	31 декември 2011 BGN'000	31 декември 2010 BGN'000
Парични средства в каса в лева	204	184
Парични средства по разплащателни сметки	1	2
Общо	205	186

11. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

	31 декември 2011 BGN'000	31 декември 2010 BGN'000
Записан капитал	384	384
Натрупани печалби/загуби	(914)	(706)
Общо	(530)	(322)

Основен капитал

Регистрираният капитал на "Роял парк" АД е 384 хил.лв., разпределен в 38400 броя поименни акции, всяка с номинална стойност десет лева.

12. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИ ПРЕДПРИЯТИЯ

	31 декември 2011 BGN'000	31 декември 2010 BGN'000
Задължения по получен банков заем	1118	1346
Общо	1118	1346

Условията по заема са както следва:

Заемодател:	ТБ "Алианс България" АД
Договорен размер на заема	1458 хил. лева
Лихвен процент	3мес.Sofibor +2%
Падеж	25.11.2017 година
Цел на заема	Инвестиционен кредит
Обезпечение	Залог върху търговското предприятие, ипотеки, поръчителства за пълния размер на заема от страна на акционерите.
Салдо към 31 декември 2011	1118 хил. лв.

13. ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31 декември 2011	31 декември 2010
	BGN'000	BGN'000
- Задължения по получени заеми в лева	629	1004
- Задължения по получени заеми във валута	982	207
- Задължения към собствениците	74	74
Задължения към персонала, НОИ и НАП	1	1
Общо	1686	1286

През 2011 година е направена рекласификация на информацията към 31.12.2010 година. Сумата от 217 хил.лв. е рекласифицирана от Задължения към собствениците в Задължения по получени заеми в лева.

Условията по получените заеми са както следва:

Заемодател:	физически лица
Общ договорен размер на заемите:	200 хил.лв.
Лихвен процент:	6%
Падеж:	2012г.
Обезпечение:	записи на заповед
Салдо към 31.12.2011г. :	73хил.лв.

Заемодател:	физически лица
Общ договорен размер на заемите:	685хил.лв.
Лихвен процент:	6%
Падеж:	2014г.
Обезпечение:	записи на заповед
Салдо към 31.12.2011г. :	556хил.лв.

Заемодател:	физически лица
Общ договорен размер на заемите:	400хил.евро
Лихвен процент:	6%
Падеж:	2013г.
Обезпечение:	записи на заповед
Салдо към 31.12.2011г. :	210хил.лв.

Заемодател:	физически лица
Общ договорен размер на заемите:	135хил.евро
Лихвен процент:	8,5%
Падеж:	2014г.

Обезпечение:	запис на заповед
Салдо към 31.12.2011г. :	264хил.лв.
Заемодател:	UMT Technology
Общ договорен размер на заемите:	100хил.евро
Лихвен процент:	12мес.LIBOR +2%
Падеж:	2014г.
Обезпечение:	няма
Салдо към 31.12.2011г. :	301хил.лв.
Заемодател:	PB Power LLC
Общ договорен размер на заемите:	150хил.шведски долари
Лихвен процент:	5,5%
Падеж:	2012г.
Обезпечение:	няма
Салдо към 31.12.2011г. :	207хил.лв.

Задълженията към собствениците представляват допълнителни парични вноски по ТЗ.

14. СВЪРЗАНИ ЛИЦА

През 2011г. са осъществени сделки със следните свързани лица на дружеството:

Свързани лица	Вид на свързаност
Танчо Михайлов	Акционер
Георги Събев	Акционер
"Логистична база Тракия" ЕООД	Дъщерно предприятие

Осъществените сделки са продажби на услуги и активи и получени заеми. Условиата, при които се извършват сделките не се отклоняват от пазарните за подобен вид сделки.

	2011 BGN '000	2010 BGN '000
Продажби на стоки на "Логистична база Тракия" ЕООД	504	160
Получени заеми	98	141

Разчетите със свързаните лица са оповестени в Пояснителни бележки 7,8 и 13 от настоящия отчет.

15. ДОПЪЛНИТЕЛНИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ

Съгласно чл.38 от Закона за счетоводството, дружеството следва да оповести начислените за годината суми за услугите, предоставяни от регистрираните одитори на предприятието, поотделно за: независим финансов одит, данъчни консултации и други услуги, несвързани с одита. Възнагражденията за независим одит на годишния финансов отчет и за прегледа на годишния доклад за дейността е с обща стойност 2 хил.лв

16. УСЛОВНИ АНГАЖИМЕНТИ

Предоставени обезпечения

Във връзка с получен заем от ТБ "Алианс България" АД е предоставен залог върху търговско предприятие, като съвкупност от всички права, задължения и фактически отношения, осъществяващо стопанската си дейност под фирма "Роял Парк" АД.

По получени търговски заеми са представени като обезпечения записи на заповед.

17. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

След датата на баланса не са настъпили събития оказващи съществено значение на финансовото състояние на компанията.

Дата 07.03.2012 година

гр. Казанлък

Съставител:

(С. Качан)

Изпълнителен Директор:

(Танчо Михайлов)

