

"ДЕЛФИКА ТУР" АД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

За годината към

31.12.2011 г.

С НЕЗАВИСИМ ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

Представяващ:

Нели Бъчварова



Съставител:

Константин Цветанов

София, 29 февруари 2012

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИТЕ ОДИТОРИ

ДО АКЦИОНЕРИТЕ НА ДЕЛФИКА ТУР АД

RSM BX LTD
42 G. S. Rakovski Str.
1202 Sofia, Bulgaria
T: +359 (0) 2 491 86 30 F: +359 (0) 2 987 09 34
www.rsmbx.bg

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на ДЕЛФИКА ТУР АД, включващ счетоводен баланс към 31 декември 2011 г. и отчет за приходите и разходите, отчет за промените в собствения капитал, отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

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, 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. Нашия одит бе проведен в съответствие с професионалните изисквания на 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 неточности, отклонения и несъответствия. 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 неточности, отклонения и несъответствия 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 на 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 оценки на цялостното представяне на финансовия отчет.

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

Мнение

В резултат на това, удостоверяваме, че по Наше мнение финансовия отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на компанията ДЕЛФИКА ТУР АД към 31 декември 2011 г., както и нейните финансови резултати от дейността и паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Параграф за обръщане на внимание

Без да квалифицираме нашето мнение, обръщаме внимание, че дружеството не развива активна стопанска дейност. За годината, завършваща на 31 декември 2011 г. е реализирана нетна загуба в размер на 264 х.лв. Поредна година текущите пасиви на Дружеството надвишават сумата на активите му. Тази ситуация, показва наличието на несигурност, която може да породри съмнение относно способността му да продължи да функционира като действащо предприятие.

Доклад върху други законови изисквания

Съгласно изискванията на чл.38, ал.4 от Закона за счетоводството, ние изразяваме и мнение относно Годишния доклад за дейността. Ние извършихме преглед на годишния неконсолидиран доклад за дейността за 2011 г., изготвен от ръководството на ДЕЛФИКА ТУР АД. Годишния доклад за дейността е разработен в съответствие с изискванията на чл.33, ал.1 и 2 от Закона за счетоводството. Отговорността за изготвянето на този доклад се носи от Ръководството.

По наше мнение неконсолидираната финансова информация, представена в годишния доклад на ръководството за дейността, за 2011 г., съответства във всички съществени аспекти на финансовата информация, която се съдържа в годишния неконсолидиран финансов отчет за същия отчетен период.

СОП „ЕР ЕС ЕМ Би Екс“ ООД

Управител:

ИЗАБЕЛА ДЖАЛЪЗОВА

Регистриран одитор, отговорен за одита:

ИЗАБЕЛА ДЖАЛЪЗОВА

23 април 2012 година

Гр. София, България



О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
"ДЕЛФИКА ТУР" АД
За 2011 г.

Наименование на разходите	Сума /хил. лв./	
	текуща година	предходна година
1	2	3
А. РАЗХОДИ		
Намаляване на запасите от продукция и незавършено производство	-	-
Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	27	37
Външни услуги	27	37
Разходи за персонала, в т.ч.:	45	55
Разходи за възнаграждения	43	52
Разходи за осигуровки, в т.ч.:	2	3
- осигуровки свързани с пенсии	2	-
Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	236	-
Разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	236	-
Други разходи, в т.ч.:	20	-
данък сгради и такса смет	18	-
<i>Общо разходи за оперативната дейност</i>	<i>328</i>	<i>93</i>
Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи	-	-
Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	-	1
- разходи за лихви	-	1
<i>Общо финансови разходи</i>	<i>-</i>	<i>1</i>
<i>Общо разходи за обичайната дейност</i>	<i>328</i>	<i>93</i>
Печалба от обичайната дейност	-	-
Извънредни разходи	-	-
<i>Общо разходи</i>	<i>328</i>	<i>93</i>
Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	-	-
Разходи за данъци от печалбата	-	-
Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	-	-
Печалба	-	-
Всичко разходи	328	93

Наименование на приходите	Сума /хил. лв./	
	текуща година	предходна година
1	2	3
Б. ПРИХОДИ		
Нетни приходи от продажби	-	-
Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	-	-
Разходи за придобиване на активи по стопански начин	-	-
Други приходи	-	7
<i>Общо приходи от оперативната дейност</i>	<i>-</i>	<i>7</i>
Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия	-	-
Приходи от други инвестиции, заеми, признати като нетекучи (дългосрочни) активи	-	-
Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	64	67
Приходи от предприятия от група	64	67
<i>Общо финансови приходи</i>	<i>64</i>	<i>67</i>
<i>Общо приходи от обичайната дейност</i>	<i>64</i>	<i>74</i>
Загуба от обичайната дейност	264	19
Извънредни приходи	-	-
<i>Общо приходи</i>	<i>64</i>	<i>74</i>
Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	264	19
Загуба	264	19
Всичко приходи	328	93

Дата на съставяне:
София, 29 февруари 2012

Съставител:
Кристиан Цветанов

Ръководител:
Нели Бъчварова



Заверил съгласно одиторски доклад.

23. 04. 2012

Ер Ес Ем Би Екс ООД

Управител: _____ Регистриран одитор: _____

RSM BX Ltd.



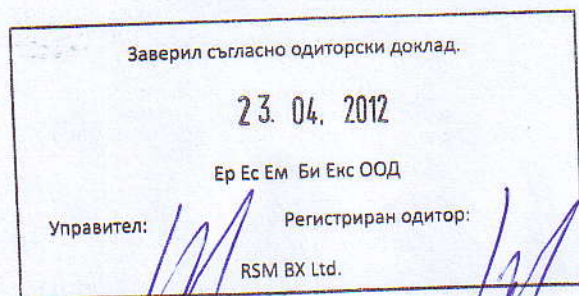
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
"ДЕЛФИКА ТУР" АД
Към 31.12.2011 г.

Актив			Пасив		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лв.)		Раздели, групи, статии	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
A. Записан, но невнесен капитал			A. Собствен капитал		
B. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	5 210	5 210
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии	-	-
<i>Общо за група I:</i>	-	-	III. Резерв от последващи оценки	450	450
II. Дълготрайни материални активи			IV. Резерви	-	-
Земли и сгради, в т.ч.:	1 823	1 823	Законни резерви	273	273
- земи	1 823	1 823	<i>Общо за група IV:</i>	273	273
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	-	1	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
<i>Общо за група II:</i>	1 823	1 824	- непокрита загуба	(2 701)	(2 681)
III. Дългосрочни финансови активи			<i>Общо за група V:</i>	(2 701)	(2 681)
Дългосрочни инвестиции	2 300	2 300	VI. Текуща печалба (загуба)	(264)	(19)
<i>Общо за група III:</i>	2 300	2 300	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "A":	2 968	3 233
IV. Огрозчени данъци	63	63	B. Провизии и сходни задължения		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	4 186	4 187	Други провизии и сходни задължения	2 071	2 071
V. Текущи (краткотрайни) активи			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	2 071	2 071
I. Материални запаси			В. Задължения		
<i>Общо за група I:</i>	-	-	Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	1	-
II. Вземания			- до 1 година	1	-
Вземания от клиенти и доставчици	204	317	Други задължения, в т.ч.:	1	-
Вземания от свързани с асоциирани и смесени предприятия	96	138	- до 1 година	1	-
Други вземания	562	596	Данъчни задължения	32	11
<i>Общо за група II:</i>	862	1 051	- до 1 година	32	11
III. Инвестиции			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:	34	11
<i>Общо за група III:</i>	-	-	- до 1 година	34	11
IV. Парични средства, в т.ч.:					
- в брой	19	69			
- безсрочни сметки (депозити)	6	8			
<i>Общо за група IV:</i>	25	77			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	887	1 128			
Г. Разходи за бъдещи периоди	-	-	I. Финансирания и приходи за бъдещи периоди	-	-
СУМА НА АКТИВА	5 073	5 315	СУМА НА ПАСИВА	5 073	5 315

Дата на съставяне:
София, 29 февруари 2012

Съставител:
Константин Цветанов

Ръководител:
Нели Бъчварова



ОТЧЕТ

Дата: **София, 29 февруари 2012**

Съставител:
Константин Цветанов

Рыководителю:

Нели Бъчварова



Заверил съгласно одиторски доклад.

23. 04, 2012

Ер Ес Ем Би Екс Орд

Управител: _____
Регистриран одитор: _____

RSM BX Ltd.

ОТЧЕТ
за собствения капитал
"ДЕЛФИКА ТУР" АД
За 2011 г.

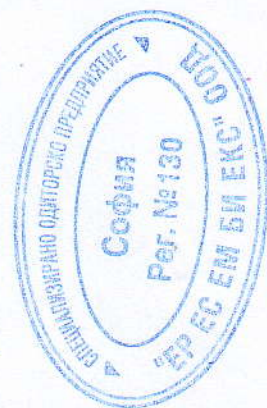
Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви					Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба			
a	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
Saldo в началото на отчетния период	5 210	-	450	273	-	-	-	-	(2 681)	(19)	3 233	
Saldo след промени в счетоводната политика и грешки	5 210	-	450	273	-	-	-	-	(2 681)	(19)	3 233	
Финансов резултат от текущия период										(264)	(264)	
Други изменения в собствения капитал									(20)	19	(1)	
Saldo към края на отчетния период	5 210	-	450	273	-	-	-	-	(2 701)	(264)	2 968	
Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											-	
Собствен капитал към края на отчетния период	5 210	-	450	273	-	-	-	-	(2 701)	(264)	2 968	

(Хил.лв)

Дата на съставяне:
София, 29 февруари 2012

Съставител:
Константин Цветанов

Ръководител:
Нели Бъчварова



Заверил съгласно одиторски доклад,

23.04.2012

Ер Ес Ем Би Екс ООД

Управител: Регистриран одитор:

RSM BX Ltd.

СПРАВКА
за нетекучите (дълготрайните) активи към 31.12.2011 година
"ДЕЛФИКА ТУР" АД

Показатели	Отчетна стойност на нетекучите активи:			Последваща оценка		Процентна стойност (4+5-6)	Амортизации			Последваща оценка		Процентна амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	в началото на периода	на постъпване през годината	на изчисление през периода	в края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление	в началото на периода	начислена през периода	Отчислена през периода	в края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление	
а	1	2	3	4	5	6	8	9	10	11	12	13	15
I. Нематериални активи													
Общо за група I:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II. Дълготрайни материални активи													
Земли и сгради, в т.ч.:													
- земи	1 823	-	-	1 823	-	-	-	-	-	-	-	-	1 823
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	1 823	-	-	1 823	-	-	-	-	-	-	-	-	1 823
Общо за група II:	1 824	-	1	1 823	-	-	-	-	-	-	-	-	1 823
III. Дълготрайни финансови активи													
Дълготрайни инвестиции	2 433	-	-	2 433	-	-	133	-	-	133	-	-	2 300
Общо за група III:	2 433	-	-	2 433	-	-	133	-	-	133	-	-	2 300
IV. Открити данъци	63	-	-	63	-	-	-	-	-	-	-	-	63
Общо нетекучи активи (I+II+III+IV)	4 320	-	1	4 319	-	-	133	-	-	133	-	-	4 186

Дата на съставяне:
София, 29 февруари 2012

Съставител:
Константин Цафиров

Ръководител:
Нели Бичарова

