

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

*До Акционерите
на "ПОРТ КЛУБ" АД
гр. Приморско*

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на "ПОРТ КЛУБ" АД (Дружество), включващ баланс към **31 декември 2011 година**, отчет за приходите и разходите, отчет за промените в собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

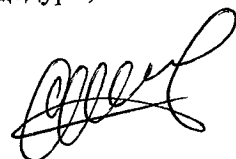
Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност 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 на грешка.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващ се на извършения от нас одит. Нашият 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 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 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. Одиторът 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 представя 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 **“ПОРТ КЛУБ” АД** към 31 декември 2011 година, както и за неговите финансови резултати от дейността и за паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Годишен доклад за дейността на Дружеството по изискванията на Закона за счетоводството (чл. 33)

В съответствие с изискванията на българския Закон за счетоводство ние се запознахме с годишния доклад на ръководството за дейността на Дружеството за отчетната 2011 год. Този доклад не представлява част от годишния му финансов отчет за същия период. Отговорността за изготвянето на този годишен доклад за дейността се носи от ръководството на Дружеството. Финансовата информация, представена в годишния доклад за дейността, съответства във всички съществени аспекти на информацията, представена и оповестена във финансовия отчет на Дружеството към 31 декември 2011 година, изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

ОДИТОР:

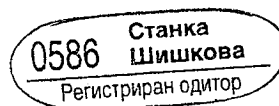


Станка Шишкова

23.05.2012 год.

гр. Бургас

ул. „Струма“ № 50



СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

"ПОРТ КЛУБ" АД

Към 31.12.2011 г.

Актив			Пасив		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)		Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал	-	-	А. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	307	307
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии	-	-
Предоставени аванси и други нематериални активи в процес на изграждане	3	-	III. Резерв от последващи оценки	-	-
Общо за група I:	3	-	IV. Резерви		
II. Дълготрайни материални активи			Законови резерви	1	-
Земи	184	184	Общо за група IV:	1	-
Предоставени аванси и други материални активи в процес на изграждане	9	9	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
Общо за група II:	193	193	- неразпределена печалба	5	4
III. Дългосрочни финансови активи	-	-	- непокрита загуба	-	-
Общо за група III:	-	-	Общо за група V:	5	4
IV. Отсрочени данъци	1	-	VI. Текуща печалба (загуба)	(12)	5
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	197	193	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	301	316
V. Текущи (краткотрайни) активи	-	-	Б. Провизии и сходни задължения		
I. Материални запаси	-	-	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:		
Общо за група I:	-	-	V. Задължения		
II. Вземания			3. Други задължения, в т.ч.:		
Други вземания	1	-	- до 1 година	-	1
Общо за група II:	1	-	- над 1 година	-	1
III. Инвестиции	-	-	- данъчни задължения, в т.ч.:	-	1
Общо за група III:	-	-	- до 1 година	-	1
IV. Парични средства, в т.ч.:			- над 1 година	-	-
- в брой	101	121	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:	-	1
- безсрочни сметки (депозити)	2	3	- до 1 година	-	1
Общо за група IV:	103	124	- над 1 година	-	-
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	104	124	Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	-	-
Г. Разходи за бъдещи периоди	-	-	СУМА НА ПАСИВА	301	317
СУМА НА АКТИВА	301	317			

Дата на съставяне:
Приморско, 30 януари 2012 год.

Съставител
Здравко Бургасов ЕООД

"ПОРТ КЛУБ" АД
ПРИМОРСКО

Заверил съгласно одиторския доклад:.....

0586 Станка Шишкова
Регистриран одитор

О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
"ПОРТ КЛУБ" АД
За 2011 г.

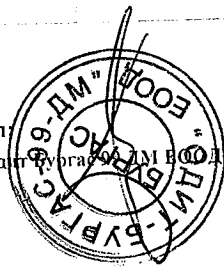
Наименование на разходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година
1	2	3
А. РАЗХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	20	9
а) суровини и материали	3	-
б) външни услуги	17	9
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	23	9
а) разходи за възнаграждения	20	8
б) разходи за осигуровки	3	1
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	1	-
- разходи за амортизации	1	-
5. Други разходи, в т.ч.:	36	13
а) балансова стойност на продадени активи	34	13
Общо разходи за оперативната дейност	80	31
включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	-	-
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	-	-
Общо финансови разходи	-	-
Общо разходи за обичайната дейност	80	31
8. Печалба от обичайната дейност	-	5
9. Извънредни разходи		
Общо разходи	80	31
10. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)		5
11. Разходи за данъци от печалбата	-	1
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	(1)	-
13. Печалба	-	4
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	79	36

Наименование на приходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година
1	2	3
Б. ПРИХОДИ		
1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	67	36
- стоки	67	36
2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	-	-
3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин	-	-
4. Други приходи		
Общо приходи от оперативната дейност	67	36
5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	-	-
признати като нетекущи (дългосрочни)	-	-
7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	-	-
Общо финансови приходи	-	-
Общо приходи от обичайната дейност	67	36
8. Загуба от обичайната дейност	13	-
9. Извънредни приходи		
Общо приходи	67	36
10. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	13	-
11. Загуба (ред 10 + ред 11 и 12 от раздел А)	12	-
Всичко (Общо приходи + 11)	79	36

Дата на съставяне:
Приморско, 30 януари 2012 год.

Съставител

Одитор



Заверил съгласно одиторския доклад:.....

0586
Станка Шишкова
Регистриран одитор

Ръководител:
"ПО" ПРИМОРСКО
Петър Петков

ОТЧЕТ
за собствения капитал
"ПОРТ КЛУБ" АД

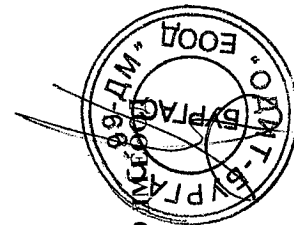
За 2010 г.

(Хил.лв)

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		
1. Салдо в началото на отчетния период	307						-	9	-		316		
2. Грешки									-		-		
3. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	307	-	-	-	-	-	-	9	-	-	316		
4. Финансов резултат от текущия период										(12)	(12)		
5. Разпределение на печалбата в т.ч.				1				(4)	(4)		(3)		
- за дивидент											(4)		
5. Салдо към края на отчетния период	307	-	-	1	-	-	-	5	-	(12)	301		
6. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											-		
7. Собствен капитал към края на отчетния период	307	-	-	1	-	-	-	5	-	(12)	301		

Дата на съставяне:
Приморско, 30 януари 2012 год.

Съставител:
Одит Бургас 99



Ръководител:
Петър Петров

"ПОРТ КЛУБ" АД
Гео. ПРИМОРСКО

(Signature)

0586
Станка Шишкова
Регистриран одитор

Заверил съгласно одиторския доклад:.....

ОТЧЕТ
за паричните потоци
"ПОРТ КЛУБ" АД
За 2011 г.

Наименование на паричните потоци	Текуш период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
a	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	70	58	12	36	22	14
2 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		23	(23)		9	(9)
3 Платени и възстановени данъци върху печалбата		1	(1)			
4 Плащания при разпределение на печалбата		4	(4)			
5 Други парични потоци от основна дейност		2	(2)			
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	70	88	(18)	36	31	5
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		3	(3)		-	-
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-	3	(3)	-	-	-
В. Парични потоци от финансова дейност						
1 Парични потоци от вноски на собственици			-	-	-	-
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	-	-	-	-	-	-
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	70	91	(21)	36	31	5
Д. Парични средства в началото на периода			124			119
Е. Парични средства в края на периода			103			124

Дата:
Приморско, 30 януари 2012 год.

Съставител:
Одит Бургас

Ръководител:

"ПОРТ КЛУБ" АД
Петър Петров

0586
Станка Шишкова
Регистриран одитор

