

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО
АКЦИОНЕРИТЕ НА
ПАРК-ХОТЕЛ "САНКТ ПЕТЕРБУРГ" АД
гр. Пловдив

ДОКЛАД ВЪРХУ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

НИЕ ИЗВЪРШИХМЕ ОДИТ НА ПРИЛОЖЕНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА **ПАРК-ХОТЕЛ "САНКТ ПЕТЕРБУРГ" АД**, ВКЛЮЧАВАЩ СЧЕТОВОДНИЯ БАЛАНС КЪМ **31.12.2009г.** И ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ, ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНЕТЕ 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

ОТГОВОРНОСТТА ЗА ИЗГОТВЯНЕТО И ДОСТОВЕРНОТО ПРЕДСТАВЯНЕ НА ТОЗИ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ В СЪОТВЕТСТВИЕ С НАЦИОНАЛНИТЕ СЧЕТОВОДНИ СТАНДАРТИ ЗА МАЛКИ И СРЕДНИ ПРЕДПРИЯТИЯ СЕ НОСИ ОТ РЪКОВОДСТВОТО. ТАЗИ ОТГОВОРНОСТ ВКЛЮЧВА:

- РАЗРАБОТВАНЕ, ВНЕДРЯВАНЕ И ПОДДЪРЖАНЕ НА СИСТЕМА ЗА ВЪТРЕШЕН КОНТРОЛ, СВЪРЗАНА С ИЗГОТВЯНЕТО И ДОСТОВЕРНОТО ПРЕДСТАВЯНЕ НА ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ, КОИТО ДА НЕ СЪДЪРЖАТ СЪЩЕСТВЕНИ НЕТОЧНОСТИ, ОТКЛОНЕНИЯ И НЕСЪОТВЕТСТВИЯ, НЕЗАВИСИМО ДАЛИ ТЕ СЕ ДЪЛЖАТ НА ИЗМАМА ИЛИ НА ГРЕШКА;
- ПОДБОР И ПРИЛОЖЕНИЕ НА ПОДХОДЯЩИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ;
- ИЗГОТВЯНЕ НА ПРИБЛИЗИТЕЛНИ СЧЕТОВОДНИ ОЦЕНКИ, КОИТО ДА СА РАЗУМНИ ПРИ КОНКРЕТНИТЕ ОБСТОЯТЕЛСТВА.

ОТГОВОРНОСТ НА ОДИТОРА

НАШАТА ОТГОВОРНОСТ СЕ СВЕЖДА ДО ИЗРАЗЯВАНЕ НА ОДИТОРСКО МНЕНИЕ ВЪРХУ ТОЗИ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ, ОСНОВАВАЩО 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 НЕТОЧНОСТИ, ОТКЛОНЕНИЯ И НЕСЪОТВЕТСТВИЯ.

ОДИТЪТ ВКЛЮЧВА ИЗПЪЛНЕНИЕ 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 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

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР(ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

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 ПРИЛАГАНЕ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ И РАЗУМНОСТТА НА ПРИБЛИЗИТЕЛНИТЕ СЧЕТОВОДНИ ОЦЕНКИ, НАПРАВЕНИ ОТ РЪКОВОДСТВОТО, КАКТО И ОЦЕНКА НА ЦЯЛОСТНОТО ПРЕДСТАВЯНЕ ВЪВ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ.

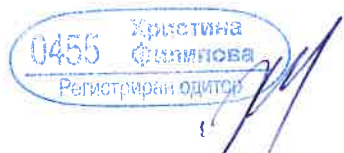
СЧИТАМЕ, ЧЕ ИЗВЪРШЕНИЯТ ОТ НАС ОДИТ ПРЕДОСТАВЯ ДОСТАТЪЧНА И ПОДХОДЯЩА БАЗА ЗА ИЗРАЗОТО ОТ НАС ОДИТОРСКО МНЕНИЕ.

МНЕНИЕ

В РЕЗУЛТАТ НА ТОВА, УДОСТОВЕРЯВАМЕ, ЧЕ ФИНАНСОВИЯТ ОТЧЕТ ПРЕДСТАВЯ ДОСТОВЕРНО, ВЪВ ВСИЧКИ СЪЩЕСТВЕНИ АСПЕКТИ ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ НА ПАРК-ХОТЕЛ "САНКТ ПЕТЕРБУРГ" АД КЪМ 31.12.2009 ГОД., КАКТО И ФИНАНСОВИТЕ МУ РЕЗУЛТАТИ ОТ ДЕЙНОСТТА, ПАРИЧНИТЕ МУ ПОТОЦИ И ПРОМЕНЕТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ ЗА ГОДИНАТА, ЗАВЪРШВАЩА ТОГАВА, В СЪОТВЕТСТВИЕ СЪС СЧЕТОВОДНИТЕ СТАНДАРТИ ЗА МАЛКИ И СРЕДНИ ПРЕДПРИЯТИЯ.

ДОКЛАД ВЪРХУ ДРУГИ ПРАВНИ И РЕГУЛАТОРНИ ИЗИСКВАНИЯ

ПРЕГЛЕДАХМЕ ПРИЛОЖЕНИЯ ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА ПАРК-ХОТЕЛ "САНКТ ПЕТЕРБУРГ" АД, КОЙТО 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. ИСТОРИЧЕСКАТА ФИНАНСОВА ИНФОРМАЦИЯ, ПРЕДСТАВЕНА В ГОДИШНИЯ ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА, СЪОТВЕТСТВА ВЪВ ВСИЧКИ СЪЩЕСТВЕНИ АСПЕКТИ НА ИНФОРМАЦИЯТА, ПРЕДСТАВЕНА И ОПОВЕСТЕНА ВЪВ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ НА ДРУЖЕСТВОТО КЪМ 31.12.2009 ГОДИНА, ИЗГОТВЕН В СЪОТВЕТСТВИЕ С НАЦИОНАЛНИТЕ СТАНДАРТИ ЗА ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ НА МАЛКИ И СРЕДНИ ПРЕДПРИЯТИЯ И НАЦИОНАЛНОТО СЧЕТОВОДНО ЗАКОНОДАТЕЛСТВО.



Христина Филипова
РЕГИСТРИРАН ОДИТОР

Гр.София,
25 МАРТ 2010г.

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
"ПХ САНКТ ПЕТЕРБУРГ АД."

Към 31.12.2009 г.

Актив	Сума (хиляда лева)		Пасив	Сума (хиляда лева)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
Раздели, групи, статии	1	2	Раздели, групи, статии	1	2
A. Записан, но невнесен капитал			A. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	14,887	14,887
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии	-	-
1. Продукти от развойна дейност			III. Резерв от последващи оценки		
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи			IV. Резерви		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви	10	10
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			2. Резерв свързан с изкупени собствени акции	-	-
Общо за група I:	-	-	3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви	1,718	1,718
1. Земи и сгради, в т.ч.:	5	5	Общо за група IV:	1,728	1,728
- земи	5	5	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- сгради			- неразпределена печалба	1,385	1,385
2. Машини, производствено оборудване и апаратура			- непокрита загуба	(9,553)	(9,424)
3. Транспортни ср-ва		6	Общо за група V:	(8,168)	(8,039)
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			VI. Текуща печалба (загуба)	30	(129)
Общо за група II:	5	11	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "A":	8,477	8,447
III. Дългосрочни финансови активи			Б. Провизии и сходни задължения		
1. Акции и дялове в предприятия от група			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			2. Провизии за данъци в т.ч.:	-	-
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	5,098	5,098	- отсрочени данъци		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			3. Други провизии и сходни задължения		
5. Дългосрочни инвестиции			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	-	-
6. Други заеми			В. Задължения		
7. Изкупени собствени акции номинална стойност			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите в т.ч.:	-	-
.....хиляда лева	X	X	- до 1 година		
Общо за група III:	5,098	5,098	- над 1 година		
IV. Отсрочени данъци	2	1	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	-	-
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	5,105	5,110	- до 1 година		
В. Текущи (краткотрайни) активи			- над 1 година		
I. Материални запаси			3. Получени аванси, в т.ч.:	-	-
1. Суровини и материали			- до 1 година		
2. Незавършено производство			- над 1 година		
3. Продукция и стоки в т.ч.:	-	-	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	-	4
- продукция			- до 1 година		
- стоки			- над 1 година		4
4. Предоставени аванси			5. Задължения по полици, в т.ч.:	-	-
Общо за група I:	-	-	- до 1 година		
II. Вземания			- над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	14	16	6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	22	31
- над 1 година	14	16	- до 1 година		
2. Вземания от предприятия от група в т.ч.:			- над 1 година	22	31
- над 1 година					
3. Вземания от свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	-	-
- над 1 година			- до 1 година		
4. Други вземания в т.ч.:	3,416	3,719	- над 1 година		
- над 1 година	3,397	3,632	8. Други задължения, в т.ч.:	42	370
Общо за група II:	3,430	3,735	- до 1 година	42	28
III. Инвестиции			- над 1 година		342
1. Акции и дялове в предприятия от група			- към персонала, в т.ч.:	33	23
2. Изкупени собствени акции номинална стойност			- до 1 година	33	23
.....хиляда лева	X	X	- над 1 година		
3. Други инвестиции			- осигурителни задължения, в т.ч.:	5	3
Общо за група III:	-	-	- до 1 година	5	3
IV. Парични средства, в т.ч.:			- над 1 година		
- в брой	3	6	- данъчни задължения	3	2
- безсрочни сметки (депозити)	2	-	- до 1 година	3	2
Общо за група IV:	5	6	- над 1 година		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	3,435	3,741	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:	64	405
			- до 1 година	42	28
			- над 1 година	22	377
Г. Разходи за бъдещи периоди	1	1	Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	-	-
			- финансирания		
СУМА НА АКТИВА	8,541	8,852	- приходи за бъдещи периоди		
			СУМА НА ПАСИВА	8,541	8,852

Дата на съставяне:
София, 28 февруари 2010

Съставител:

Яна Емилиева Тодорова
Яна Емилиева Тодорова

Ръководител:

Велечка Антонова Гергова
Велечка Антонова Гергова

0455 Кристина Филипова
Регистриран одитор

Заверил:
25.03.2010

О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
"ПХ САНКТ ПЕТЕРБУРГ АД."
За 2009 г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/		Наименование на приходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
1	2	3	1	2	3
A. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	-	7
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	4	15	а) продукция		
а) суровини и материали	1	7	б) стоки		
б) външни услуги	3	8	в) услуги		7
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	172	159	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	165	152	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	7	7	4. Други приходи, в т.ч.:	213	37
- осигуровки свързани с пенсии	4	4	- приходи от финасираня		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	6	39	Общо приходи от оперативната дейност	213	44
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	6	39	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация	6	39	- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка (краткотрайни) активи			6. Приходи от други инвестиции, заеми, признати като нетекущи (дългосрочни)		
5. Други разходи, в т.ч.:	15	4	- приходи от участия в предприятия от група		
а) други	15	4	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	44	52
б) Балансова ст-ст на продадените активи	-	-	а) приходи от предприятия от група	36	32
Общо разходи за оперативната дейност	197	217	б) положителни разлики от операции с финансови инструменти		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	-	-	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове			Общо финансови приходи	44	52
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	30	8			
- разходи, свързани с предприятия от група	23	6			
- отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи	30	8			
Общо разходи за обичайната дейност	227	225	Общо приходи от обичайната дейност	257	96
8. Печалба от обичайната дейност	30	-	8. Загуба от обичайната дейност	-	129
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
Общо разходи	227	225	Общо приходи	257	96
10. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	30	-	10. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	-	129
11. Разходи за данъци от печалбата					
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба	30	-	11. Загуба (ред 10 + ред 11 и 12 от раздел А)	-	129
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	257	225	Всичко (Общо приходи + 11)	257	225

Дата на съставяне:
София, 28 февруари 2010

Съставител:

Яна Емилова Тодорова

Ръководител:

Величка Андонова Гергова

0455
Завършена
Филипова
Регистриран одитор
Завършен
25.03.2010

ОТЧЕТ
за паричните потоци
"ПХ САНКТ ПЕТЕРБУРГ АД."
За 2009 г.

Наименование на паричните потоци		Текущ период			Преходен период		
	а	Постъпления 1	Плащания 2	Нетен поток 3	Постъпления 4	Плащания 5	Нетен поток 6
А. Парични потоци от основна дейност							
1	Парични потоци, свързани с търговски контракти	53	165	(112)	66	69	(3)
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държаня за търговски цели			-			-
3	Парични потоци, свързани с трудови възмезджения		145	(145)		155	(155)
4	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	132		132	2	29	(27)
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
6	Плащени и възстановени данъци върху печалбата	37		37			-
7	Плащания при разпределения на печалби			-			-
8	Други парични потоци от основна дейност	629	542	87	276	135	141
Всичко парични потоци от основна дейност (А)		851	852	(1)	344	388	(44)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			-			-
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			-			-
3	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			-			-
4	Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания			-			-
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
6	Други парични потоци от инвестиционна дейност			-			-
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)		-	-	-	-	-	-
В. Парични потоци от финансова дейност							
1	Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			-			-
2	Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			-			-
3	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми			-			-
4	Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			-			-
5	Плащания на задължения по лизингови договори			-			-
6	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
7	Други парични потоци от финансова дейност			-			-
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)		-	-	-	-	-	-
Г.	Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	851	852	(1)	344	388	(44)
Д.	Парични средства в началото на периода			6			50
Е.	Парични средства в края на периода			5			6

Дата:
София, 28 февруари 2010

Съставител:
Яна Емилиева Тодорова

Ръководител:

Веднъж Антонова Гергова



ОТЧЕТ
за собствения капитал
"ПХ САНКТ ПЕТЕРБУРГ АД."
За 2009 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	
I. Saldo в началото на отчетния период	14,887			10			1,718	1,385	(9,553)		8,447	
2. Промени в счетоводната политика											-	
3. Грешки											-	
4. Saldo след промени в счетоводната политика и грешки	14,887	-	-	10	-	-	1,718	1,385	(9,553)	-	8,447	
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:											-	
- увеличение											-	
- намаление											-	
6. Финансов резултат от текущия период										30	30	
7. Разпределение на печалба в т.ч.:											-	
- за дивиденди											-	
8. Покриване на загуба											-	
9. Последващи оценки на активи и пасиви											-	
- увеличения											-	
- намаления											-	
10. Други изменения в собствения капитал											-	
II. Saldo към края на отчетния период	14,887	-	-	10	-	-	1,718	1,385	(9,553)	30	8,477	
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											-	
13. Собствен капитал към края на отчетния период	14,887	-	-	10	-	-	1,718	1,385	(9,553)	30	8,477	

Дата на съставяне:
София, 28 февруари 2010

Съставител:
Яна Емилова Годорова

0455 Христина Филипова
Регистратор-аудитор

Задържащ:
25.03.2010г.

Ръководител:
Величка Андонова Гергова