ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО АКЦИОНЕРИТЕ
НА БАЛКАНТУРИСТ ЕЛИТ АД
ГР. СОФИЯ, РАЙОН ТРИАДИЦА, УЛ. ЕНОС, № 2

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на ***БАЛКАНТУРИСТ ЕЛИТ АД*** (Дружеството), включващ отчет за финансовото състояние към **31 декември 2011 година**, отчет за всеобхватния доход, отчета за промените в собствения капитал и отчета 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 Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО) приети от Комисията на Европейския съюз 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, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие със Закона за независимия финансов одит и 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 за 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 оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

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

Correct Audit Huse Ltd.
89 Macedonia str., Burgas 8000, Bulgaria, EU
Phone: +359 (0)56 817 434, +359 (0)889 504 865, Fax: +359 (0)56 817 434;
www.audit-bg.com, e-mail: vdbogdanov@yahoo.com

Мнение

По наше мнение финансовият отчет представя достоверно във всички съществени аспекти финансовото състояние на ***БАЛКАНТУРИСТ ЕЛИТ АД*** към **31 декември 2011 година**, както и неговите финансови резултати от дейността и паричните потоци за годината, приключваща на тази дата, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО) приети от Комисията на Европейския съюз.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

В съответствие с изискванията на българския Закон за счетоводството (чл. 38, ал. 4), ние сме се запознали с годишния доклад на ръководството за дейността на Дружеството по чл. 33 от Закона за счетоводството за отчетната **2011** година. 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. 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 декември 2011 година**, изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО) приети от Комисията на Европейския съюз.

Подпис: .....

0464 Валентин Богданов Регистриран одитор

Регистриран одитор

Дата на одиторския доклад: **14.03.2012 г.**

Адрес на одитора *: ГР. БУРГАС, УЛ. МАКЕДОНИЯ № 89, ЕТ.3*

Correct Audit Huse Ltd.
89 Macedonia str., Burgas 8000, Bulgaria, EU
Phone: +359 (0)56 817 434, +359 (0)889 504 865, Fax: +359 (0)56 817 434;
www.audit-bg.com, e-mail: vdbogdanov@yahoo.com

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
за годината, приключваща на 31 декември 2011

	Бележка №	**31 декември 2011 хил. лв.**	**31 декември 2010 хил. лв.**
Услуги	*4*	5	19
Други приходи	*5*	0	0
Разходи за външни услуги	*6*	(286)	(389)
Разходи за персонала	*7*	(178)	(187)
Разходи за амортизация	*11*	(0)	(1)
Други разходи	*8*	(1)	(1)
Финансови приходи	*9*	2 404	1 791
Финансови разходи	*9*	(5 751)	(2764)
Печалба (загуба) преди данъци		(3 807)	(1532)
Приход (разход) за данък	*10*	0	0
Печалба (загуба) за годината		(3 807)	(1532)
Общо всеобхватен доход за годината		(3 807)	(1532)

Тези финансови отчети са одобрени от името на „БАЛКАНТУРИСТ ЕЛИТ „ АД от:

ЕМИЛ ЦВЕТКОВ
Изпълнителен директор

СОНЯ ТОДОРОВА
Главен счетоводител

15 февруари 2012 година

ВАЛЕНТИН БОГДАНОВ
Регистриран одитор
Дата 14.03.2012г

0464 Валентин Богданов
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
към 31 декември 2011 година

	Бележка №	**31 декември 2011 хил. лв.**	**1 декември 2010 хил. лв.**
Нетекущи активи			
Имоти, машини и съоръжения	*11*	0	1
Инвестиции в дъщерни дружества	*12*	35 408	35 675
Инвестиции в асоциирани дружества	*13*	3 723	8 741
Вземания по лихвени заеми	*14*	14 233	16 235
Общо нетекущи активи		53 364	60 652
Текущи активи			
Вземания по лихвени заеми	*15*	35	109
Търговски и други вземания	*15*	15	15
Вземания от клиенти и доставчици		8 763	7 431
Данъци за възстановяване		67	58
Парични средства	*17*	8	10
Общо текущи активи		8 888	7 623
Общо активи		**62 252**	**68 275**

0464 Валентин Богданов
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
към 31 декември 2011 година (продължение)

	Бележка №	**31 декември 2011 хил. лв.**	**31 декември 2010 хил. лв.**
Собствен капитал			
Основен капитал	*18*	39 106	39 106
Други резерви		17 203	17 203
Натрупана печалба (загуба)		(4 225)	(418)
Общо собствен капитал		52 084	55 891
Нетекущи пасиви			
Задължения па получени заеми от банки	*19*	7 823	7 823
Задължения към собственика	*19*	26	3 609
Общо нетекущи пасиви		7 849	11 432
Текущи пасиви			
Задължения по получени търговски заеми	*20*	1 989	7
Задължения към доставчици и клиенти	*20*	0	863
Задължения към персонала	*20*	11	12
Дан.задължения	*20*	1	1
Задължения към осиг.предприятия	*20*	3	3
Други	*20*	315	66
Общо текущи пасиви		2 319	952
Общо пасиви		10 168	12 384
Общо собствен капитал и пасиви		**62 252**	**68 275**

Тези финансови отчети са одобрени от името на „БАЛКАНТУРИСТ ЕЛИТ" АД от:

ЕМИЛ ЦВЕТКОВ
Изпълнителен директор

15 февруари 2012 година

СОНЯ ТОДОРОВА
Главен счетоводител

ВАЛЕНТИН БОГДАНОВ
Регистриран одитор
Дата 14.03.2012г.

0464 Валентин Богданов
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ИЗМЕНЕНИЯТА В КАПИТАЛА
за годината, приключваща на 31 декември 2011

	Основен капитал	Общи резерви	Натр. печалба (загуба)	Общо
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
Салдо на 1 януари 2010 година	39 106	15 551	5 279	**59 936**
Текущ финансов резултат	-	-	(1 532)	(1 532)
Общо всеобхватен доход	-	-	(1 532)	(1 532)
Трансфери и рекласификация на елементите на капитала		1 652	(4 165)	(2513)
Салдо на 31 декември 2010година	**39 106**	**17 203**	(4 18)	**55 891**
Салдо на 1 януари 2011 година	39 106	17 203	(4 18)	55 891
Текущ финансов резултат			(3 807)	(3 807)
Общо всеобхватен доход	-	-	(3 807)	(3 807)
Трансфери и рекласификация на елементите на капитала	-		-	-
Салдо на 31 декември 2011 година	**39 106**	**17 203**	(4 225)	**52 084**

Тези финансови отчети са одобрени от името на „БАЛКАНТУРИСТ ЕЛИТ „АД от:

ЕМИЛ ЦВЕТКОВ
Изпълнителен директор

СОНЯ ТОДОРОВА
Главен счетоводител

15 февруари 2012 година

ВАЛЕНТИН БОГДАНОВ
Регистриран одитор
Дата 14.03.2012

0464 Валентин Богданов
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
за годината, приключваща на 31 декември 2011

	31декември 2011 хил. лв.	1 декември 2010 хил. лв.
Парични потоци от основната дейност		
Плащания на доставчици	(865)	(25)
Плащания, свързани с персонала	(179)	(171)
Други постъпления/плащания от основна дейност	(281)	(360)
Парични потоци от основната дейност	(1 325)	(556)
Възстановени (платени) данъци върху доходите	(9)	(203)
Нетни парични потоци от основната дейност	(1 334)	(759)
Парични потоци от инвестиционната дейност		
Постъпления от продажба на инвестиции в асоциирани дружества	0	0
Постъпления от продажба на имоти, машини и съоръжения	0	0
Предоставени лихвени заеми	(2 079)	(16 525)
Получени лихви	1 662	1 773
Други постъпления/плащания от инвестиционна дейност	(3 425)	(1 191)
Нетни парични потоци от инвестиционната дейност	(3 842)	(15 943)
Парични потоци от финансовата дейност		
Парични постъпления от емисия на акции (дялове)	-	-
Постъпления от заеми	6 004	17 556
Платени заеми		(90)
Платени лихви по заеми	(833)	(786)
Други пъстъпления/плащания от финансова дейност	3	19
Нетни парични потоци от финансовата дейност	5 174	16 699
Нетно увеличение (намаление) на паричните средства през годината	(2)	(3)
Парични средства в началото на годината	**10**	**13**
Парични средства в края на годината	**8**	**10**

Тези финансови отчети са одобрени от името „БАЛКАНТУРИСТ ЕЛИТ „ АД от:

ЕМИЛ ЦВЕТКОВ
Изпълнителен директор

СОНЯ ТОДОРОВА
Главен счетоводител

15 февруари 2012 година

ВАЛЕНТИН БОГДАНОВ
Регистриран одитор
Дата 14.03.2012

0464 Валентин Богданов Регистриран одитор