

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИТЕ ОДИТОРИ

ДО АКЦИОНЕРИТЕ НА ИГЛИКА ТУР ЕАД

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 „ИГЛИКА ТУР“ ЕАД, 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. 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 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 „ИГЛИКА ТУР“ ЕАД 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.

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 „ИГЛИКА ТУР“ ЕАД. Годишният 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



"ИГЛИКА ТУР" ЕАД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

За годината към
31.12.2011 г.

С НЕЗАВИСИМ ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

Представяващ:

Борис Райков



Съставител:

Константин Цвстанов

София, 29 февруари 2012

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА "ИГЛИКА ТУР" ЕАД през 2011 г.

"ИГЛИКА ТУР" е акционерно дружество регистрирано с основен предмет на дейност: хотелиерство, ресторантьорство, туристическо агентство и туроператорска дейност но осъществяваната през отчетния период дейност е наемотдаване на собствени недвижими имоти.

Реализираните през годината приходи от наем на почивен дом Иглика са в размер на 42 хил.лв. Разходите на дружеството са в размер на 49 хил.лв от тях 6 хил.лв за външни услуги основно за одиторски услуги и граждански договори, 11 хил.лв за възнаграждения и осигуровки, 21 хил.лв за амортизация, 10 хил. за местни данъци и такси и 2 хил.лв за лихви за забава. Счетоводния резултат е загуба в размер на 7 хил.лв. Данъчния финансов резултат е печалба 2066.70 лв изцяло приспадната с данъчна загуба от 2010г.

Ръководството счита, че бъдещото развитие на дружеството не изключва и възможността за пряка реализация на недвижима собственост или части от нея.

С определение на СРС –ГК 47 с-в от 26.10.2011г Иглика Тур ЕАД е посочено като ответник по гр.д.№14081/2011г. Делото е образувано по молба на СГП, в която се иска прогласяване нищожността на нотариален акт за собственост №017/07.11.2000г с който молителя „Завод Витоша“ АД е признат за собственик на 19 дка земя в НП Витоша м.Балабаница(Балабановец). Към настоящия момент имота е собственост на Иглика Тур ЕАД.

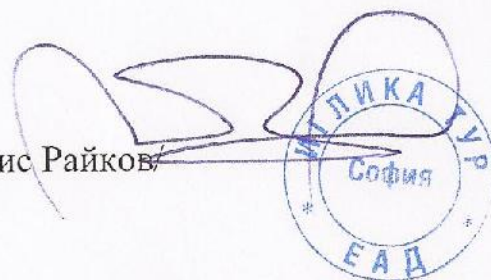
Значими за дружеството събития след датата на съставяне на годишния финансов отчет не са настъпили.

Изплатените през отчетния период възнаграждения на СД са в размер на 2671.65 лева

Членовете на СД не притежават акции на дружеството.

Изп.директор:

/Борис Райков/



СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
"ИГЛИКА ТУР" ЕАД
Към 31.12.2011 г.

Актив	Сума (хил.лв.)		Пасив	Сума (хил.лв.)	
	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		
B. Нещекучи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	3 513	3 513
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии	(44)	(44)
<i>Общо за група I:</i>			III. Резерв от последващи оценки		
II. Дълготрайни материални активи			IV. Резерви		
<i>Общо за група II:</i>			Законен резерв	5	5
III. Дългосрочни финансови активи			<i>Общо за група IV:</i>	5	5
Дългосрочни инвестиции	3 449	3 470	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
<i>Общо за група III:</i>	3 449	3 470	- неразпределена печалба	5	47
IV. Отерочени данъци	1		<i>Общо за група V:</i>	15	47
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	3 450	3 470	VI. Текуща печалба (загуба)	(7)	(32)
B. Текущи (краткотрайни) активи			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	3 482	3 489
I. Материални запаси			Б. Провизии и готови за продажба		
<i>Общо за група I:</i>			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Г:		
II. Вземания			В. Задължения		
Вземания от предприятия от група в т.ч.:	70	37	Задължения към доставчици, в т.ч.:	4	4
Други вземания в т.ч.:	2		- до 1 година	4	1
<i>Общо за група II:</i>	72	37	Задължения към персонала, в т.ч.:	5	5
III. Инвестиции			- до 1 година	5	
<i>Общо за група III:</i>			Долгосрочни задължения, в т.ч.:	1	
IV. Парични средства, в т.ч.:			Данъчни задължения	30	18
- безсрочни сметки (депозити)		1	- до 1 година	30	18
<i>Общо за група IV:</i>		1	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Г, в т.ч.:	40	48
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	72	38	- до 1 година	40	12
Г. Разходи за отчетни периоди			Г. Финансирания и приходи за отчетни периоди, в т.ч.:		
СУМА ВЪ АКТИВА	3 522	3 508	СУМА ВЪ ПАСИВА	3 522	3 508

Дата на съставяне:
 София, 29 февруари 2012

Съставител:
 Илиян Министанов

Ръководител:

Борис Рашков

Заверил съгласно одиторски доклад.

23. 04. 2012

Ер Ес Ем Би Екс ООД

Управител: _____ Регистриран одитор: _____

RSM BX Ltd.



ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
"ИГЛИКА ТУР" ЕАД
За 2011 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
А. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:			Нетни приходи от продажби в т.ч.:		
Външни услуги	6	2	Услуги	42	46
Разходи за персонали, в т.ч.:	6	2	Общо приходи от оперативната дейност	42	46
Разходи за персонали, в т.ч.:	11	47	Общо приходи от обичайната дейност	42	46
Разходи за възнасявания	10	42	Загуба от обичайната дейност	8	32
Разходи за осигуровки, в т.ч.:	1	5	Общо приходи	42	46
Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	21	20	Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	8	32
Разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	21	20			
- разходи за амортизация	21	20			
Други разходи, в т.ч.:	12	8			
Общо разходи за оперативната дейност	50	77			
Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:		1			
- лихви за забава		1			
Общо финансови разходи		1			
Общо разходи за обичайната дейност	50	78			
Печалба от обичайната дейност					
Общо разходи	50	78			
Разходи за данъци от печалбата	(1)				
Всичко разходи	49	78	Загуба	7	32
			Всичко приходи	49	78

Дата на съставяне:
София, 29 февруари 2012

Съставител:
Константин Цветанов

Ръководител:
Борис Райков



Заверил съгласно одиторски доклад.

23. 04. 2012

Ер Ес Ем Би Екс ООД

Управител: _____ Регистриран одитор: _____

RSM BX Ltd.



ОТЧЕТ
за паричните потоци
"ИГЛИКА ТУР" ЕАД
За 2011 г.

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Преходен период		
	Достъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	16	10	6	44	10	34
Парични потоци, свързани с трудови взаимоотношения		7	(7)		46	(46)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	16	17	(1)	44	56	(12)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност						
В. Парични потоци от финансова дейност						
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)						
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	16	17	(1)	44	56	(12)
Д. Парични средства в началото на периода			1			13
Е. Парични средства в края на периода						1

Дата: 29 февруари 2012
София

Съставител:
Константин Цвезанов

Ръководител:

Борис Райков

Заверил съгласно одиторски доклад.

23.04.2012

Ер Ес Ем БИ Екс ООД

Утвърдител:

Регистриран одитор:

RSM BX Ltd.



ОТЧЕТ
за собствения капитал
"ИГЛИКА ТУР" ЕАД
За 2011 г.

(Хиляди)

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			
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
Сaldo в началото на отчетния период	3 513	(44)		5				47		(32)	3 489	
Сaldo след промени в счетоводната политика и други	3 513	(44)	-	5	-	-	-	47	-	(32)	3 489	
Изменение за сметка на собствените акции											-	
Финансов резултат от текущия период										(7)	(7)	
Разпределение за печалба и загуба											-	
Повръщане на загуба								(32)		32	-	
Сaldo към края на отчетния период	3 513	(44)	-	5	-	-	-	15	-	(7)	3 482	
Собствен капитал към края на отчетния период	3 513	(44)	-	5	-	-	-	15	-	(7)	3 482	

Дата на съставяне:
София, 29 февруари 2012

Съставител:
Константин Цветанов

Ръководител:
Борис Райков

Заверил съгласно одиторски доклад.

13.04.2012

Бр. Ес. Ем. Бм. Екс. ООД

Утвърдител:

Регистриран одитор:

ASMI BX Ltd.



СПРАВКА

за текущите (бухгалтерийните) активи към 31.12.2011 година

"ИЛИКА ТУР" ЕАД

(сум в лв.)

Показатели	Отчетна стойност на текущите активи:				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация			Последваща оценка		Проеценена амортизация в края на периода (11-12-13)	Бухгалтерна стойност в края на периода (7-14)	
	в началото на периода	на постъпване през годината	на излизане през периода	в края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаляване		в началото на периода	начислена през периода	Отчислена през периода	в края на периода (8-9-10)	Увеличение			Намаляване
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
I. Нематериални активи															
Общо за група I:															
II. Амортизируеми материални активи															
Общо за група II:															
III. Дълготрайни финансови активи															
Дълготрайни инвестиции	3 530			3 530			3 530	60	21		81		81	3 449	
Общо за група III:	3 530			3 530			3 530	60	21		81		81	3 449	
IV. Оценявани активи		1		1			1							1	
Общо за група IV:	3 530	1		3 531			3 531	60	21		81		81	3 450	

Дата на съставяне:
София, 29 февруари 2012

Съставител:
Константин Цветанов

Ръководител:
Борис Райков



“ИГЛИКА ТУР” ЕАД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

за годината към 31.12.2011

Текущ период – периодът, започващ на 01.01.2011 г. и завършващ на 31.12.2011 г.

Предходен период – периодът, започващ на 01.01.2010 г. и завършващ на 31.12.2010 г.

Годишният финансов отчет е съставен в български лева.

Точността на числата представени в отчета е хиляди български лева.

Годишният финансов отчет с индивидуален отчет на “ИГЛИКА ТУР” ЕАД.

Адрес на управление: гр.София, бул.Черни връх № 47

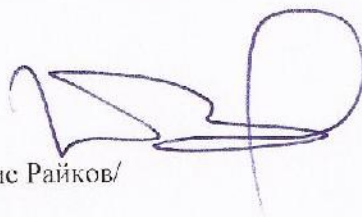
Дата на изготвяне: 29.02.2012 г.

Дата на одобрение: 12.03.2012г. с Решение на Съвета на директорите на “ИГЛИКА ТУР” ЕАД

Годишният финансов отчет е подписан от името на “ИГЛИКА ТУР” ЕАД от:

Изпълнителен директор:

/Борис Райков/



Съставител:

/Константин Цветанов/

