

“ДЕЛФИКА ТУР” АД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА, ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2011г

Временна разлика	31.12.2010		Движение на отсрочените данъци 2011 г.				31.12.2011	
	Данъчна основа	Временна разлика	увеличение		намаление		Данъчна основа	Временна разлика
			Данъчна основа	Временна разлика	Данъчна основа	Временна разлика		
Активи по отсрочени данъци								
Обезценка (сч.разход)	396	40	-	-	-	-	396	40
Провизии	2 071	207	-	-	-	-	2 071	207
Общо активи:	2 467	247	-	-	-	-	2 467	247
Пасиви по отсрочени данъци								
Преоценъчен резерв	500	50	-	-	-	-	500	50
Амортизации	13	1	-	-	-	-	13	1
Преоценка инвест.имот (сч.приходи)	1 329	133	-	-	-	-	1 329	133
Общо пасиви:	1 842	184	-	-	-	-	1 842	184
Отсрочени данъци (нето)	625	63	-	-	-	-	625	63

9.Обезценки на активи

Обезценки на активи се извършват съгласно изискванията на СС32 и СС36 регламентиращи отчитането на обезценка на различните видове активи.

Съгласно СС 36, когато възстановимата стойност на актива спадне под балансовата (преносната) стойност на актива, предприятието отразява намаление на балансовата стойност до размера на възстановимата му стойност. Намалението се третира като загуба от обезценка. Загубата от обезценка на актив се признава веднага като текущ разход за дейността. Ако след извършена обезценка на актив неговата възстановима стойност превиши балансовата му стойност, се отразява възстановяване на загубата от обезценка - като текущ приход от дейността - до размера на предходната обезценка, която е била отразена като текущ разход за дейността.

Когато е невъзможно да се определи възстановимата стойност на отделен актив, предприятието определя възстановимата стойност на генериращия парични постъпления обект, към който принадлежи и оценяваният актив.

При обезценка на дълготраен материален или нематериален актив, за който е създаден резерв от последваща оценка, загубата от обезценка се отразява в намаление на този резерв. Ако загубата от обезценка е по-голяма от създадения резерв, превишението се отразява като текущ разход за дейността. Възстановяване на загуба от обезценка за активите по първо изречение не се допуска, когато загубата от обезценка през предходни периоди е отразена в намаление на резерва от последваща оценка. Възстановяване на загуба от обезценка се допуска само когато загубата от обезценка през предходни периоди е била отчетена като текущ разход и до размера на този разход.

Според разпоредбите на СС 32 финансовият актив е обезценен, ако балансовата му стойност е по-голяма от очакваната му възстановима стойност. В края на всеки отчетен период предприятието определя дали съществува някакво обективно обстоятелство за обезценяване на дадения финансов актив или група финансови активи. Ако съществува такова обстоятелство, предприятието определя възстановимата стойност на финансовите активи и представя намалението или като текущ финансов разход, или като намаление на резерва от преоценка, ако той е положителна величина. Сумата, превишаваща създадения резерв, се отчита като текущ финансов разход. Когато за финансовия актив е създаден резерв от преоценка, който е отрицателна величина, обезценката се отчита като текущ финансов разход и като намаление на този резерв.

През текущия период е отчетена 326 х.лв обезценка на вземания. Обезценката е отразена в статия „Разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи” от Отчета за приходите и разходите. По решение на Съвета на директорите от 24.02.2012г, от счетоводните книги на дружеството към 31.12.2011г са отписани :

- като погасени по давност вземания:

- а) 117752,92 лева, представляващи лихви за периода от месец юли , две хиляди и шеста година до 30.11.2008 г, начислени по договор с Витоша Строй АД сключен на 17.05.2005г;
- б) 19100 лева, представляващи главница по договор сключен с ПИМ АД на 26.10.2004г;

“ДЕЛФИКА ТУР” АД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА, ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2011г

в) 16273,20 лева, представляващи лихва за периода 01.01.2005г-31.12.2011г, начислена върху 19100 лева главница-част от главница по договор сключен с ПИМ АД на 26.10.2004г;

г) 3179,41 лева, представляващи лихва за периода от месец август две хиляди и пета година до 30.11.2008г, начислена по договор със Софлега Консулт АД сключен на 01.08.2005г.

д) 24820 лева, представляващи наем за периода м.07/2006г-м.02/2007г, начислен по договор с Витоша Турист АД сключен на 01.04.2004г и прекратен на 01.03.2007г.

- като несъбираеми вземания:

а) 54866,80 лева, представляващи лихва (53634,37 лв) за периода м.10/2004г до 31.07.2007г и част от лихва (1232,43 лв) за м.08/2007г, начислена по договор с ПИМ АД сключен на 26.10.2004г.

10.Свързани лица

Свързани лица - лицата са свързани, когато едното е в състояние да контролира другото или да упражнява върху него значително влияние при вземането на решения от финансово-стопански характер. Те могат да бъдат юридически и физически лица, в т. ч. управленски персонал. Сделки между свързани лица - прехвърляне на активи и/или на пасиви между свързани лица, без да е задължително прилагането на характерната за сделката справедлива цена.

За текущия отчетен период Дружеството оповестява свързани лица:

“ПИМ” АД – акционер

“Холдинг Света София” АД – акционер

“СОФЛЕГА КОНСУЛТ” АД – член на Съвета на директорите

Сума на неуредени салда със свързани лица

Свързано лице доставчик	Годината приключваща на 31.12.2011 (хил.лв.)	Обезпечения/Гаранции	Годината приключваща на 31.12.2010 (хил.лв.)	Обезпечения/Гаранции
ХОЛДИНГ СВЕТА СОФИЯ АД	1	-	-	-
Всичко задължения към свързани лица:	1	-	-	-

Свързано лице клиент	Годината приключваща на 31.12.2011 (хил.лв.)	Обезпечения/Гаранции	Годината приключваща на 31.12.2010 (хил.лв.)	Обезпечения/Гаранции
ПИМ АД	81	-	133	-
СОФЛЕГА КОНСУЛТ АД	2	-	5	-
Всичко вземания от свързани лица:	83	-	138	-

Предоставени заеми на свързани лица	Годината приключваща на 31.12.2011 (хил.лв.)	Лихвен %	Обезпечения/Гаранции	Годината приключваща на 31.12.2010 (хил.лв.)	Лихвен %	Обезпечения/Гаранции
ПИМ АД	128	12	запис на заповед	165	12	запис на заповед
СОФЛЕГА КОНСУЛТ АД	3	10+ОЛП	запис на заповед	7	10+ОЛП	запис на заповед
Всичко предоставени заеми:	131	-	-	172	-	-

“ДЕЛФИКА ТУР” АД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА, ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2011г

Сума на сделки със свързани лица

ПРИХОДИ / ПРОДАЖБИ

Продажби на услуги	2011 (хил.лв.)	2010 (хил.лв.)
СОФЛЕГА КОНСУЛТ АД - лихви	-	1
ПИМ АД - лихви	19	21
Всичко приходи от услуги :	19	22

РАЗХОДИ / ПОКУПКИ

Покупки на услуги	2011 (хил.лв.)	2010 (хил.лв.)
ХОЛДИНГ СВ.СОФИЯ АД	1	1
Всичко покупки на услуги :	1	1

11.Печалба, загуба за отчетния период. Извънредни статии

Признатите за отчетния период приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите при определяне на печалбата или загубата за отчетния период, освен, ако счетоводен стандарт изисква или позволява друго.

Печалбата или загубата за отчетния период включва:

- печалбата или загубата от обичайната дейност и
- извънредните статии.

В отчета за приходите и разходите се отчита общата сума на всички извънредни статии. Естеството и размерът на всяка извънредна статия се оповестява допълнително.

Извънредните статии текущо се отчитат като извънредни приходи и извънредни разходи.

Като извънредни статии се представят:

- балансовата стойност на принудително отчуждените активи;
- балансовата стойност на отписаните активи и пасиви в следствие на природни и други бедствия;
- сумата на получените застрахователни обезщетения.

Печалба или загуба от обичайната дейност:

Когато естеството на приходните или разходните статии при определянето на печалбата или загубата от обичайната дейност е важно за обясняване на резултатите от дейността, естеството и размерът на такива статии се отразява отделно.

12.Разходи

Дружеството отчита текущо разходите за дейността по икономически елементи и след това същите се отнасят по функционално предназначение с цел формиране размера на разходите по направления и дейности. Признаването на разходите за разход за текущия период се извършва при начисляване на съответстващите им приходи.

Към разходите за дейността се отнасят и финансови разходи, които дружеството отчита и са свързани с обичайната дейност.

Дружеството е приело счетоводна политика да отчита като извънредни разходи само такива разходи, които са ясно отграничени от обичайната дейност и поради което не се очаква да се повтарят често.

Разходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на платеното или предстоящо за плащане.

“ДЕЛФИКА ТУР” АД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА, ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2011г

Вид разход	Годината приключваща на 31.12.2011 (хил.лв.)	Годината приключваща на 31.12.2010 (хил.лв.)
Разходи за външни услуги:		
Местни данъци и такси	-	7
Одит	4	4
Консултантски и правни	-	17
Телефония	1	1
Възнаграждение член СД юридическо лице	11	8
Счетоводни услуги	1	-
Граждански договори	8	-
Банкови , нотариални ,съдебни и др.такси	1	-
Раходи документално необосновани	1	-
Всичко разходи за външни услуги:	27	37
Разходи за амортизация и обезценка на :		
Обезценка на текущи (краткотрайни) активи в т.ч.:	236	-
- вземания	236	-
Всичко разходи за амортизации:	236	-
Разходи за персонала:		
Административен персонал	-	7
Членове на органите на управление	45	48
Всичко разходи за заплати и осигуровки:	45	55
Други разходи		
Данък сгради и такса смет	18	-
Лихва за просрочие данък сгради и такса смет	2	-
Всичко други разходи:	20	-
Общо разходи за оперативна дейност	328	92
Неплатени разходи за оперативна дейност към 31.12.2011	23	7

Начислените суми по граждански договор в едно с дължимите по тях осигуровки за сметка на работодателя, са включени към разходите за външни услуги посочени в Отчета за приходите и разходите.

13.Приходи

Дружеството отчита текущо приходите от обичайната дейност по видове.

Признаването на приходите се извършва при спазване на приетата счетоводна политика за следните видове приходи:

Приходи от продажба на стоки, продукция и други активи – при прехвърляне собствеността и предаване на съответните активи на купувачите.

При извършване на краткосрочни услуги – при завършване на съответната услуга и приемане на работата от клиента.

При дългосрочни услуги на базата на етап на завършен договор.

Приходите от наеми се признават на времева база за срока на договора.

Към приходите от обичайна дейност за дружеството се отнасят и финансовите приходи.

Дружеството е приело счетоводна политика да отчита като извънредни приходи само такива приходи, които са ясно отграничени от обичайната дейност и поради това не следва да се повтарят често.

Приходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване.

Признатите за отчетния период приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите при определяне на печалбата или загубата за отчетния период, освен, ако друг стандарт изисква или позволява друго.

“ДЕЛФИКА ТУР” АД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА, ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2011г

Вид на прихода	Годината приключваща на 31.12.2011 (хил.лв.)	Годината приключваща на 31.12.2010 (хил.лв.)
<i>Приходи от продажби</i>		
Други приходи	-	7
в т.ч. от възстановени съдебни разноси отчетени като разход в предходни отчетни периоди	-	7
<i>Всичко приходи от продажби:</i>	-	7
<i>Общо приходи от оперативна дейност:</i>	-	7
<i>Неполучени приходи от оперативна дейност към 31.12.2011</i>	-	-

ПОКАЗАТЕЛИ	Сума (хил.лв.)	
	начислени	получени
а	1	2
I. Приходи от лихви		
1. Лихви по предоставени краткосрочни заеми	64	-
Обща сума на приходите от лихви	64	-
Общо финансови приходи	64	0
Общо неполучени финансови приходи към 31.12.2011	64	

14.Отчет за паричния поток

Дружеството отчита и представя паричните потоци по прекия метод съгласно изискванията на СС 7. Паричните потоци се класифицират като парични потоци от:

- Основна дейност
- Инвестиционна дейност
- Финансова дейност

15.Отчет за собствения капитал

Приета е счетоводна политика да се изготвя отчета чрез включване на:

Нетна печалба и загуба за периода

Салдото на неразпределената печалба както и движенията за периода

Всички статии на приходи или разходи, печалба или загуба, които в резултат на действащите СС се признават директно в собствения капитал.

Кумулативен ефект от промените в счетоводна политика и фундаментални грешки в съответствие с СС 8

Прехвърляне и разпределение на капитал между собствениците

Настъпилите промени в резултат на всички изменение по всички елементи на собствения капитал.

Кредитен риск

Финансовите активи, които потенциално излагат Дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби и по предоставени парични средства. Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че клиентите не изплатят своите задължения. Политиката на Дружеството в тази област е насочена към подходящо обезпечаване на вземанията си.

“ДЕЛФИКА ТУР” АД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА, ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2011г
IV. ДРУГИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ

1. Събития след датата на баланса

Между датата на годишния финансов отчет и датата на одобрението му за публикуване не са възникнали коригиращи и некоригиращи събития, от които да възникнат специални оповестявания съгласно изискванията на СС 10.

2. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Приложението на Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия изисква от ръководството да направи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите. Тези предположения са извършени на основата на наличната информация и най-добрата преценка направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. На свое заседание от 24.02.2012г Съвета на директорите изрази някои по съществени намерения и преценки по отношение дейността на дружеството а именно:

1. Дружеството ще продължава да експлоатира всяка своя недвижима собственост или владение, независимо от претенциите на трети лица по собствеността или владението. Ръководството счита, че от експлоатацията на недвижимата собственост, дружеството може сега или в бъдеще да получи икономическа изгода или приходи надвишаващи текущата балансовата стойност на имотите.

2. През следващия отчетен период, дружеството като съсъбственик и владеец на хотелски комплекс Делфин следва да го предлага под наем не като хотел, а като обособени части от сграден фонд. Това намерение е мотивирано от липсата на валидна категоризация и на паричен ресурс необходим за пускането му в експлоатация като хотел.

3. Свободната (незастроена) площ от поземлен имот находящ се в гр.София, бул.Самоков №60 се и ще се предлага под наем (за паркинг, за поставяне на преместваеми обекти и т.н.) до приключване на висящите съдебни производства за имота, а след това ще се търси реализация и/или застрояване на целия имот. Съвета на директорите счита, че до определянето границите на имота и нанасянето им в действащия регулационен план, дружеството не е данъчно задължено лице за този имот. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

3. Несигурности

Финансовият отчет на дружеството е изготвен в съответствие с принципа на действащо предприятие. Въпреки това на управляващите органи са известни данни, които водят до несигурност относно възможността на предприятието да продължи своята дейност, като по своята същност те се изразяват в:

- ДЕЯ БИЛД АД (КРЕМИКОВСКИ СТРОИТЕЛ АД) е в открито производство по несъстоятелност и притежава 1 071 233 броя акции на дружеството, представляващи 20.56% от капитала. Синдика на ДЕЯ БИЛД АД в несъстоятелност е предявил срещу дружеството иск за връщане в масата на несъстоятелността имота апортиран в капитала на Делфика Тур АД. По предявения от синдика на Дея Билд АД в несъстоятелност иск по чл.646, ал.2, т.4 от ТЗ в СГС-ТО при VI-7 с-в е образувано търг.дело №4118/2011г;
- ЧСИ Орлин Мендов-№846 е наложил запор върху притежаваните от “ХАРМАНЛИ ТРЕЙДИНГ” АД 999529 броя акции представляващи 19.18% от капитала на дружеството.;
- Продължителните съдебни процедури и вписаните тежести върху недвижимите имоти на дружеството в гр. София и гр. Варна практически възпрепятстват възможностите за експлоатация или реализиране.

4. Възнаграждение за одит

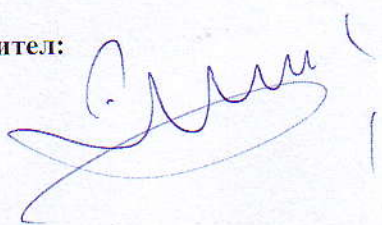
Съгласно чл.38 ал.5 от Закона за Счетоводството Дружеството оповестява, че възнаграждението за одит на ГФО за 2011 г. е в размер на 1280 евро без ДДС.

VI. ФИНАНСОВИ ПОКАЗАТЕЛИ

Въз основа на информацията, предоставена в отделните съставни части на годишния финансов отчет за 2011 година, представяме следните показатели, получени в резултат на финансово-счетоводен анализ.

N:	Показатели	Текуща	Предходна	Разлика	
		година	година	Стойност	%
		Стойност	Стойност	Стойност	
	Рентабилност:				
1	Коеф. на рентабилност на собствения капитал	-0,0889	-0,0059	-0,0831	-1413,5%
2	Коеф. на рентабилност на пасивите	-7,7647	-1,7273	-6,0374	-349,5%
3	Коеф. на капитализация на активите	-0,0520	-0,0036	-0,0485	-1355,8%
	Ефективност:				
1	Коеф. на ефективност на разходите	0,1951	0,7957	-0,6006	-75,5%
2	Коеф. на ефективност на приходите	5,1250	1,2568	3,8682	307,8%
	Ликвидност:				
1	Коеф. на обща ликвидност	26,0882	102,5455	-76,4572	-74,6%
2	Коеф. на бърза ликвидност	26,0882	102,5455	-76,4572	-74,6%
3	Коеф. на незабавна ликвидност	0,7353	7,0000	-6,2647	-89,5%
4	Коеф. на абсолютна ликвидност	0,7353	7,0000	-6,2647	-89,5%
	Финансова автономност:				
1	Коеф. на финансова автономност	87,2941	293,9091	-206,6150	-70,3%
2	Коеф. на задлъжнялост	0,0115	0,0034	0,0081	236,7%

Съставител:



Ръководител: