

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До
Акционерите
На "ЛАЙТХАУС ГОЛФ РИЗОРТ" АД
Гр. София

ДОКЛАД ВЪРХУ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на "ЛАЙТХАУС ГОЛФ РИЗОРТ" АД (Дружеството), включващ счетоводния баланс към 31 декември 2010 г., отчет за приходите и разходите, отчет 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

2. Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия приети в България, 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; и изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които да са разумни при конкретните обстоятелства.

Отговорност на одитора

3. Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит беше 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 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 за 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 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.

Мнение

В резултат на това удостоверяваме, че финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2010 г., както и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината завършваща тогава, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия приети в България.

Без да квалифицираме нашето мнение обръщаме внимание, че:

1. В баланса са оповестени като приходи за бъдещи периоди 6089 хил.лв., които е следвало да бъдат признати като текущ приход и върху тях да бъдат начислен 10% корпоративен данък. Поради този факт пасивите са подценени с 608.9 хил.лв. Същите са в рамките на определения от нас праг на същественост.

2. Дружеството има проблеми с ликвидността, тъй като има забавени необслужвани задължения към доставчици и контрагенти.

ДОКЛАД ВЪРХУ ДРУГИ ПРАВНИ И РЕГУЛАТОРНИ ИЗИСКВАНИЯ

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

Към датата на издаване на годишния финансов отчет на Дружеството за 2010 г., на нас не ни е бил предоставен годишния доклад на ръководството за дейността му за същия отчетен период. Поради това ние не сме били в състояние да докладваме в съответствие със изискванията на българския Закона за счетоводството (чл. 38, пар. 4).



Недялка Герджикова,
Регистриран одитор,
Дипломиран експерт - счетоводител



25 юни 2011 г.
гр. ул. "Р. Даскалов" 53
гр. Пловдив 4000
България

БАЛАНС

ЛАЙТХАУС ГОЛФ РИЗОРТ АД

към

ЕИК:

131147387

31.12.2010 г.

АКТИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми (хил.лв.)	
		Текуща година	Предходна година			Текуща година	Предходна година
А. ЗАПИСАН, но НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ				А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ				І. ЗАПИСАН КАПИТАЛ		50	50
І. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ				ІІ. ПРЕМИИ ОТ ЕМИСИИ			
1. Продукти от развойна дейност				ІІІ. РЕЗЕРВ ОТ ПОСЛЕДВАЩИ ОЦЕНКИ			
2. Концесии, патенти, лицензи и др. подобни права и активи				ІV. РЕЗЕРВИ			
3. Търговска репутация				1. Законови резерви			
4. Предоставени аванси и нематер.активи в процес изгражд.				2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции			
ІІ. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ				3. Резерв, съгласно учредителен акт			
Общо за група І :				4. Други резерви			
1. Земи и сгради, в т.ч.:		3679	3767	Общо за група ІV :			
--- земи		1672	1672	V. Нагрупана печалба / загуба от мин. години, в т.ч. :		1850	831
--- сгради		2007	2095	--- Неразпределена печалба		1888	869
2. Машини, производствено оборудване и апаратура		7359	8897	--- Непокрита загуба		(38)	(38)
3. Съоръжения и други ДМА		776	1232	Общо за група V :		1850	831
4. Предоставени аванси и ДА в процес на изграждане		7885	27244	VI. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)		3462	1019
Общо за група II :		19699	41140	ОБЩО за РАЗДЕЛ "А" :		5362	1900
ІІІ. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ				Б. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
1. Акции и дялове от предприятия в група				1. Провизии за пенени и сходни задължения			
2. Предоставени заеми на предприятия в група				2. Провизии за данъци, в т.ч. :			
3. Акции и дялове в асоц. и смесени предприятия		25008		--- отсрочени данъци			
4. Предост. заеми, свърз. с асоц. и смесени предприятия		1457		3. Други провизии и сходни задължения			
5. Дългосрочни инвестиции				ОБЩО за РАЗДЕЛ "Б" :		0	0
6. Други заеми		891	293	В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
7. Изкупени собствени акции : номинална ст-ст хил.лв.			293	1. Облигационни с отл.посочване на конвертируемите, в т.ч.			
Общо за група III :		27356	293	до 1 година			
ІV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЫЩИ				над 1 година			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" :		47055	41438	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч. :		34566	33699
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ				--- продукция			
І. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ							
1. Материали и суровини							
2. Незавършено производство							
3. Стоки и продукция, в т.ч.:		24469	24995				
--- продукция		24469	24914				

--- Стоки				81	над 1 година				34566	33699
4. Предоставени аванси					3. Получени аванси, в т.ч.:				14102	
					до 1 година	24469			14102	
					над 1 година					
II. ВЗЕМАНИЯ										
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:					4. Задължения към доставчици, в т.ч.:				3643	25104
над 1 година					до 1 година	1153			3643	25104
над 1 година					над 1 година					
2. Вземания от предприятия от групата, в т.ч.:					5. Задължения по полици, в т.ч.:					
над 1 година					до 1 година					
3. Вземания, свързани с асоц. и смесени предпр., в т.ч.:					над 1 година	277				
над 1 година					6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:					
4. Други вземания, в т.ч.:					до 1 година	1627				
над 1 година					над 1 година					
					7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предпр., в т.ч.:					10534
Общо по група II:					до 1 година	3057				
					над 1 година					
III. ИНВЕСТИЦИИ					8. Други задължения, в т.ч.:				11304	10534
1. Акции и дялове на предприятия от група					--- други задължения, в т.ч.:				8698	3186
2. Изкупени собств. акции; номинална ст-ст Хил.лв.					до 1 година				4044	3186
3. Други инвестиции					над 1 година				4654	
					--- към персонала, в т.ч.:				20	50
Общо по група III:					до 1 година				20	50
					над 1 година					
IV. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА					--- осигурителни задължения, в т.ч.:				255	226
1. Парични средства в брой				5	до 1 година	242			255	226
2. Парични средства в безсрочни сметки (депозити)					над 1 година	247				
Общо по група IV:					--- данъчни задължения, в т.ч.:				2331	1057
					до 1 година				2331	1057
					над 1 година					
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В":					ОБЩО за РАЗДЕЛ "В", в т.ч.:				63615	73856
					до 1 година	27773	34078		24395	29623
					над 1 година				39220	44233
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ					Г. Финансирания и приходи за бъд. периоди, в т.ч.:				6089	
					до 1 година	238	240			
					над 1 година				6089	
СУМА НА АКТИВА (раздели А+В+Г)					СУМА НА ПАСИВА (раздели А+В+Г)				75066	75756
УСЛОВНИ АКТИВИ					УСЛОВНИ ПАСИВИ					

Дата на съставяне на отчета:

30.03.2011 г.

Съставител:



Ръководител:



Експерт счетоводител:




страница 2

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на

ЛАЙТХАУС ГОЛФ РИЗОРТ АД

към 31.12.2010 година

ЕИК:

131147387

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Сума (хил.лв.)	
		Текуща година	Предх. година			Текуща година	Предх. година
1. Намаление на зап.от продукция и НП				1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:		12173	14495
2. Разходи за суровини, мат. и ВУ, в т.ч.:		3602	4434	а) Продукция		11330	12108
а) суровини и материали		272	1354	б) Стоки		137	179
б) външни услуги		3330	3080	в) Услуги		706	2208
3. Разходи за персонала, в т.ч.:		396	526	2. Увеличение на зап.продукция и НП			2
а) разходи за възнаграждения		335	448				
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:		61	78	3. Разходи за придоб.активи по СН		711	1741
- осигуровки, свързани с пенсии							
4. Разходи за амортизация и обезценка		2093	2090	4. Други приходи, в т.ч.:			31
а) разходи за амортиз. на ДА, в т.ч.:		2093	2090	- приходи от финансираня			
- разходи за амортизация		2093	2090				
- разходи за обезценка				ОБЩО приходи от оперативна дейност		12884	16269
б) разходи за обезценка на текущ КА				(1 + 2 + 3 + 4)			
5. Други разходи, в т.ч.:		5109	5118	5. Приходи от участия в предпр., в т.ч.:			
а) балансова ст-ст на продадени активи		4198	5032	- прих.от участия в предпр.от група			
б) провизии				- други			
в) други		911	86				
ОБЩО Разходи за оперативна дейност		11200	12168				
(1 + 2 + 3 + 4 + 5)							
6. Разходи от обезценка на фин.активи		1	1	6. Приходи от други инвестиции и заеми		1522	
- отриц. разлики от пром.на валутен курс		1	1	- прих.от участия в предпр. от група		1522	
- други				- други			
7. Разходи за лихви и други фин.разходи		3386	3112	7. Други лихви и фин.приходи, в т.ч.:		75	144
а) разходи, свързани с предпр. от група				- приходи от лихви		75	144
б) отрицат.разлики от опер.с фин.активи				- полож.разл.от опер.с фин.активи			
в) разходи за лихви		3384	3101	- полож.разл.от пром.на вал.курсове			
г) други		2	11	- други			
				Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)		1597	144
8. Печалба от обичайната дейност			1132	8. Загуба от обичайната дейност		(106)	
9. Извънредни разходи				9. Извънредни приходи		4052	
Общо Разходи		14587	15281	Общо Приходи		18533	16413
(1+2+3+4+5+6+7+9)				(1+2+3+4+5+6+7+9)			
10. Счетоводна Печалба			1132	10. Счетоводна Загуба			
(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)				(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)			
11. Разходи за данъци от печалбата		484	113				
12. Други данъци, алтернативни на КД							
13. Печалба (балансова)			1019	11. Загуба (балансова)			
(ред 10 - ред 11 - ред 12)				(ред 10 + ред 11 + 12 от Раздел А)			
ВСИЧКО (Общо РАЗХОДИ+11+12+13)		15071	16413	ВСИЧКО (Общо ПРИХОДИ + 11)		18533	16413

Дата на изготвяне на отчета:

30.03.2011 г.

Съставител:

Ръководител:

Експерт счетоводител:

20.06.2011



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД

ЛАЙТХАУС ГОЛФ РИЗОРТ АД

01.01.2010 - 31.12.2010

Е И К:

131147387

(хил.лв.)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходна година		
	постъпл.	плащания	нетен поток	постъпл.	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	4532	2931	1601	3703	3177	526
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		378	(378)		338	(338)
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденди и др.						
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курс. разлики					1	(1)
Платени и възстановени данъци върху печалбата						
Плащания при разпределения на печалби						
Други парични потоци от основната дейност	4212	4465	(253)	3234	1927	1307
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	8744	7774	970	6937	5443	1494
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи						
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденди и др.						
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курсови разл.						
Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиц. дейност (Б)						
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емисия и обр.придобиване на ценни книжа						
Парични потоци от доп. вноски и връщането им на собствениците						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	2150	1989	161	2140	2427	(287)
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденди и др.		1049	(1049)	102	1353	(1251)
Плащания на задължения по лизингови договори	22	77	(55)			
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курсови разл.						
Други парични потоци от финансовата дейност		2	(2)		10	(10)
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	2172	3117	(945)	2242	3790	(1548)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	10916	10391	25	9179	9233	(54)
Д. Парични средства в началото на периода			222			276
Е. Парични средства в края на периода			247			222

Дата на съставяне на отчета:

30.03.2011 г.

Съставител:

Ръководител:

Експерт счетоводител:

DanAk Design

0568

Налица

Герджикова

Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

ЛАЙТХАУС ГОЛФ РИЗОРТ АД

за 2010 год.

ЕИК:

131147387

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	премии от емисии	резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				фин.резултат от минали години		текуща	ОБЩО
				законови	резерв от изкупени собств. Акции	резерв съгл. Учред. Акт	други резерви	неразпр. печалба	непокрита загуба	печалба / загуба	собствен капитал
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Салдо в началото на отчетния период	50							3603	(1753)		1900
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промените в счетоводната политика и грешки											
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч. :											
--- увеличения											
--- намаления											
6. Финансов резултат за текущия период										3462	3462
7. Разпределение на печалбата, в т.ч. :											
--- увеличения											
--- намаления											
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценка на активи и пасиви											
--- увеличение											
--- намаление											
10. Други изменения в собствения капитал											
Салдо към края на отчетния период	50							3603	(1753)	3462	5362
11. Промени от преводи на годишни фин.отчети на предприятия в чужбина											
Собствен капитал към края на отчетния период	50							3603	(1753)	3462	5362

Дата на съставяне на отчета:

30.03.2011 г.

Съставител:

Експерт счетоводител:

Ръководител:

20. 06. 2011

0568

Япка
Горджикова
Регистриран одитор