"ДЕЛФИКА ТУР" АД

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ДЕЛФИКА ТУР АД София

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

За годината към
31.12.2008 г.

С НЕЗАВИСИМ ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

Представляващ:
Нели Бъчварова

Съставител:
Константин Цветанов

София, 28 февруари 2009

EURAUDIT BX
Bulgarian Experts

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
ДЕЛФИКА ТУР АД София

ДОКЛАД
НА НЕЗАВИСИМИТЕ ОДИТОРИ

ДО АКЦИОНЕРИТЕ
НА „ДЕЛФИКА ТУР" АД

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на компанията „ДЕЛФИКА ТУР" АД, включващ счетоводен баланс към 31 декември 2008 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
Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети 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 конкретни обстоятелства.

Отговорност на одитора
Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашия 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

Member of Euro Audit International
Member of SCCI
42, G. S. Rakovski Str., 1202 SOFIA, Bulgaria,
Tel.: (359) 2 491 88 30, 491 88 31, 491 88 32, 491 88 33
Mobile: (359) 889 310 983, www.biex.bg, e-mail: office@biex.bg

EURAUDIT BX
Bulgarian Experts

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ДЕЛФИКА ТУР АД София

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 „ДЕЛФИКА ТУР" АД към 31 декември 2008 г., както и за нейните финансови резултати от дейността и за 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 се запознахме със съдържанието на приложения Годишен доклад за дейността за 2008 г. В резултат на това, удостоверяваме, че представеният от ръководството годишен доклад за дейността е в съответствие с финансовия отчет за 2008 г.

Доклад върху други законови изисквания
Без да изразяваме резерви, обръщаме внимание на оповестените в Годишния доклад за дейността несигурности, и свързаните с тях индикации за нарушаване принципа на действащо предприятие.

СОП „ЕВРООДИТ Би Екс" ООД

Управител:

ИЗАБЕЛА ДЖАЛЪЗОВА

Специализирано одиторско предприятие София Рег. №130 „ЕВРООДИТ Би Екс" ООД

Регистриран одитор, отговорен за одита:

ИЗАБЕЛА ДЖАЛЪЗОВА

28 март 2009 година
Гр. София, България

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ДЕЛФИКА ТУР София

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
"ДЕЛФИКА ТУР" АД
Към 31.12.2008 г.

Актив

Разделе, група, статия	Сума (хил. лева) Текуща година	Предходна година
а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал		
II. Нетекущи (дългосрочни) активи		
I. Нематериални активи		
1. Програмни продукти		
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други сходни права и активи		
3. Търговска репутация		
4. Предплатени разходи и начислени приходи в периода на отчитане		
Общо за група I:	-	-
II. Дълготрайни материални активи		
1. Земи и терени, в т. ч.	5 163	5 163
- земи	5 163	5 163
- терени		
2. Машини, производствено оборудване и апаратура		
3. Съоръжения и другі		
4. Предплатени разходи и начислени приходи за дългосрочни материални активи и аванси за материални	1	1
Общо за група II:	5 164	5 164
III. Дълготрайни финансови активи		
1. Акции и дялове в предприятия от групата		
2. Предоставени заеми на предприятия от групата		
3. Акции и дялове в асоциирани и съвместни предприятия		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и съвместни предприятия		
5. Дългосрочни инвестиции	2 300	2 329
6. Други заеми		
* Изкупени собствени акции (основен стойност ___ лева)	X	X
Общо за група III:	2 300	2 329
IV. Отсрочени разходи		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	7 464	7 493
В. Текущи (краткосрочни) активи		
I. Материални запаси		
1. Суровини и материали		
2. Незавършено производство		
3. Продукция и стоки в т. ч.	-	-
- продукция		
- стоки		
4. Предоставени аванси		
Общо за група I:	-	-
II. Вземания		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.	201	221
- над 1 година		
2. Вземания от предприятия от групата в т. ч.		
- над 1 година		
3. Вземания от свързани и асоциирани и съвместни предприятия, в т. ч.	123	
- над 1 година		
4. Други вземания в т. ч.	657	653
- над 1 година		1
Общо за група II:	980	873
III. Ценни книжа		
1. Акции и дялове в предприятия от групата		
2. Изкупени собствени акции (номинална стойност ___ лева)	X	X
3. Други ценни книжа		
Общо за група III:	-	-
IV. Парични средства, в т. ч.:		
- в брой	112	151
- безсрочни депозити (депозити)	41	81
Общо за група IV:	153	232
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	1 133	1 105
Г. Разходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА:	8 597	8 598

Разделе, група, статия	Сума (хил. лева) Текуща година	Предходна година
а	1	2
А. Собствен капитал		
I. Записан капитал	8 210	8 210
II. Премии от емисии	-	
III. Резерви от преоценки на активи	3 461	3 461
IV. Резерви		
1. Законови резерви	273	273
2. Резерви съгласно учредителен акт	-	
3. Резерви съгласно управленски акт		
4. Други резерви		
Общо за група IV:	273	273
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:		
- натрупана печалба		2 437
- натрупана загуба	(640)	
Общо за група V:	(640)	2 437
VI. Текуща печалба (загуба)	(1 845)	(1 278)
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	9 259	9 103
Б. Провизии и сходни задължения		
1. Провизии за рискове съгласно нормативна наредба		
2. Пенсии за персонала в т. ч.	272	479
- краткосрочни доходи	272	479
3. Други провизии и сходни задължения	2 071	
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	2 343	479
В. Задължения		
1. Облигационни заеми с емисия конвертируеми в акции	-	-
- до 1 година		
- над 1 година		
2. Задължения към финансови институции, в т. ч.	-	-
- до 1 година		
- над 1 година		
3. Получени аванси, в т. ч.	-	-
- до 1 година		
- над 1 година		
4. Задължения към доставчици, в т. ч.	-	-
- до 1 година		
- над 1 година		
5. Задължения по облигации, в т. ч.	-	-
- до 1 година		
- над 1 година		
6. Задължения към предприятия от групата, в т. ч.:	-	-
- до 1 година		
- над 1 година		
7. Задължения, свързани с асоциирани и съвместни предприятия, в т. ч.	-	-
- до 1 година		
- над 1 година	-	
8. Други задължения, в т. ч.:	-	1
- до 1 година		1
- над 1 година		
- към персонала, в т. ч.	-	1
- до 1 година		1
- над 1 година	-	
- социални осигуровки, в т. ч.:	-	1
- до 1 година		1
- над 1 година	-	
- данъчни задължения	-	1
- до 1 година		1
- над 1 година		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	-	6
- до 1 година	-	6
- над 1 година	-	-
Г. Приходи за бъдещи периоди, в т. ч.:		
- финансиране		
- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА ПАСИВА:	8 602	8 588

Дата на съставяне: София, 20 февруари 2009 г.

Изпълнителен директор: (Александър Николов)

Съставител: Иван Колев

СПЕЦИАЛИЗИРАНО ДЕЛОВОДНО ПРЕДПРИЯТИЕ София Рег. № 193 "ЕВРОДИТ БГ ЕООД"

АД

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ДЕЛФИКА ТУР АД София

ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
"ДЕЛФИКА ТУР" АД
За 2008 г.

Наименования на разходите	Сума /хил. лв/	
	текуща година	предходна година
1	2	3
А. РАЗХОДИ		
1. Намаления на запасите от продукция и незавършено производство		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	21	40
а) суровини и материали		
б) външни услуги	21	41
3. Разходи за заплати, в т.ч.:	61	50
а) разходи за възнаграждения	58	47
б) разходи за осигуровки, в т.ч.	3	3
- осигурителни вноски с данъци		
4. Разходи за амортизации и обезценки, в т.ч.:	29	29
а) разходи за амортизации и обезценки на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.	29	29
- разходи за амортизации	29	29
- разходи от обезценки		
б) разходи от обезценки на текущи (краткотрайни) активи		
5. Други разходи, в т.ч.:	3 071	3 077
а) балансова стойност на продадени активи		3 577
б) признати	3 071	
Общо разходи за оперативна дейност	2 192	3 636
6. Разходи от обезценки на финансови активи, несъставляващи инвестиции, държани като текущи (краткотрайни) активи, в т.ч.	-	-
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	1	-
- разходи, свързани с предприятия от група	-	
- отрицателни разлики от операции с финансови инвестиции		
Общо финансови разходи	1	-
Общо разходи за обичайната дейност	2 193	3 636
8. Печалба от обичайната дейност	-	-
9. Извънредни разходи		
Общо разходи	2 193	3 636
10. Счетоводна печалба (обща приходи – общо разходи)	-	-
11. Разходи за данъци от печалбата	(257)	(204)
12. Други данъци, отнасящи се за нетекущите активи		
13. Печалба	-	-
Печалба (обща разходи + 11 + 12 + 13)	1 936	3 432

Наименования на приходите	Сума /хил. лв/	
	текуща година	предходна година
1	2	3
Б. ПРИХОДИ		
1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	41	46
а) продукция		
б) стоки		
в) услуги	41	46
2. Увеличения на запасите от продукция и незавършено производство		
3. Разходи за придобиване на активи по собствено начин		
4. Други приходи, в т.ч.:		
- приходи от финансиране		
Общо приходи от оперативната дейност	41	46
5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и съвместни предприятия, в т.ч.:		
- приходи от участия в предприятия от група		
6. Приходи от други инвестиции, заеми, държани като текущи (краткотрайни) активи, в т.ч.:		
- приходи от участия в предприятия от група		
7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	90	88
а) лихви	90	88
б) положителни разлики от операции с финансови инструменти		
в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
Общо финансови приходи	90	88
Общо приходи от обичайната дейност	131	134
8. Загуба от обичайната дейност	2 062	3 502
9. Извънредни приходи		
Общо приходи	131	134
10. Счетоводна загуба (обща приходи – общо разходи)	2 062	3 502
11. Загуба (реда 10 + ред 11 + 12 от раздел А)	2 062	3 502
Печалба (Общо приходи + 11)	1 936	3 432

Дата на съставяне:
София, 23 февруари 2009

Съставител: Кристиана Цветкова

Ръководител: Иван Калинов

СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ
София
Рег. № 130
"ЕВРООДИТ Би Ес" ООД

ОТЧЕТ
за паричните потоци
"ДЕЛФИКА ТУР" АД
За 2008 г.

	Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
		Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
	а	1	2	3	4	5	6
А.	Парични потоци от основна дейност						
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	39	33	6	115	48	67
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговска цел			-			-
3	Парични плащания, свързани с трудови възнаграждения		64	(64)		50	(50)
4	Парични потоци, свързани с данъци, мита, акцизи, лихви и други подобни			-			-
5	Парични потоци от получени и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
6	Платени и възстановени данъци върху печалбата			-		3	(3)
7	Плащания при разпределение на печалбата			-			-
8	Други парични потоци от основна дейност		1	(1)			-
	Всичко парични потоци от основна дейност (А)	*39*	*98*	*(59)*	*115*	*101*	*14*
Б.	Парични потоци от инвестиционна дейност						
1	Парични плащания, свързани с дълготрайни активи			-			-
2	Парични постъпления, свързани с краткосрочни финансови активи			-			-
3	Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденти и други подобни			-			-
4	Парични потоци от бизнес-комбинации - придобиване			-			-
5	Парични потоци от получени и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
6	Други парични потоци от инвестиционна дейност			-			-
	Всичко парични потоци от инвестиционна дейност	-	-	-	-	-	-
В.	Парични потоци от финансова дейност			-			-
1	Парични потоци от емисии 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			-	52	40	12
4	Парични потоци от лихви, комисиони, дивиденти и други подобни			-			-
5	Плащания по финансови лизинги			-			-
6	Парични потоци от получени и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
7	Други парични потоци от финансова дейност			-			-
	Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	-	-	-	52	40	12
Г.	Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	39	98	(59)	167	141	26
Д.	Парични средства в началото на периода			212			186
Е.	Парични средства в края на периода			153			212

Дата:
София, 28 февруари 2009

Съставител:
Константин Цветанов

Ръководител:
Нели Бъчварова

ЕВРООДИТ ЕООД
София
Рег. № 120

ДЕЛФИКА ТУР АД
София

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ОТЧЕТ
за собствения капитал
"ДЕЛФИКА ТУР" АД
За 2008 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	Резерви, свързани с придобити собствени акции	Резерви, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	5 210		3 461	273				2 437		(3 278)	8 103
2. Промени в счетоводната политика											-
3. Грешки											-
4.Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5 210	-	3 461	273	-	-	-	2 437	-	(3 278)	8 103
5. Изменения на капитала на собствениците, в т.ч.:											-
- увеличение											-
- намаление											-
6. Финансов резултат от текущия период										(1 845)	(1 845)
7. Разпределение на печалба в т.ч.:											-
- за дивиденти											-
8. Покриване на загуба								(2 437)	(841)	3 278	-
9. Последващи оценки на активи и пасиви											-
- увеличения											-
- намаления											-
10. Други изменения в собствения капитал									1		1
11. Салдо към края на отчетния период	5 210	-	3 461	273	-	-	-	-	(840)	(1 845)	6 259
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											-
13. Собствен капитал към края на отчетния период	5 210	-	3 461	273	-	-	-	-	(840)	(1 845)	6 259

Дата на съставяне:
София, 28 февруари 2009

Съставител:
Константин Цветанов

Ръководител:
Нели Бъчварова

Специализирано одиторско предприятие "ЕВРООДИТ Бг Екс" ООД София Рег. № 130

ДЕЛФИКА ТУР АД София

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
НА "ДЕЛФИКА ТУР" АД през 2008 г.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ДЕЛФИКА ТУР АД София

Основната дейност на дружеството е наемоотдаване на собствени активи.През отчетната година приходите от дейността на дружеството са в размер на 131 хил.лв. от тях 40 хил.лв. от наемоотдаване, 90 хил.лв от лихви по договори и 1 хил.лв други приходи. В сравнение с 2007г приходите от наеми са намалели с 20 хил.лв, а увеличение с 2 хил.лв бележат приходите от лихви. Намалението на приходите от наем се дължи на изявена от съсобственици на отдавания под наем имот претенция.Общите разходи на дружеството са в размер на 2183 хил.лв., като 2071 хил.лв от тях са разходи за провизии на рискови активи. Разходите на дружеството акумулирали приходи са в размер на 112 хил.лв.Счетоводния резултат е загуба в размер на 2052 хил.лв изцяло формирана от размера на начислените провизии.Данъчния финансов резултат е печалба в размер на 23665.74 лева изцяло приспадната от формираната през 2007 данъчна загуба.За сметка на счетоводния финансов резултат върху отчетените разходи за провизии е начислена актив по отсрочен данък в размер на 207045.02 лева.

През отчетния период съществено влияние върху дейността на дружеството оказаха съдебните спорове и наложените възбрани върху имоти на дружеството.

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

В краткосрочен план, за бъдещото развитие на дружеството са налице несигурности изразяващи се в следното:

- вероятност през следващия отчетен период дружеството да загуби наличните си инвестиционни имоти предвид естеството на наложените върху тях възбрани, което освен че би лишило дружеството от възможността за акумулиране на приходи от наем би довело и до реална загуба в размер на 1500 хил.лева, както и до промени в размера на уставния капитал и акционерното участие;
- с протокол опис от 29.11.2007г частен съдебен изпълнител Орлин Мендов-№846 е наложил запор върху притежаваните от "ХАРМАНЛИ ТРЕЙДИНГ" АД 999529 броя акции представляващи 19.18% от капитала на дружеството.По информация от акционера през следващия отчетен период предстои оценка на тези акции и изнасянето им на публична продан.
- Продължителните съдебни процедури и вписаните тежести върху имота (земя) на дружеството находящ в гр. София, бул. Самоковско шосе №60 практически възпрепятстват възможностите за експлоатация, развиване или реализирането му.

Анализирайки гореизложените обстоятелства , вероятността и през следващия отчетен период дружеството да упражнява досегашната си дейност е сведена до критичен минимум

Възнаграждения на СД изплатени през отчетния период са в размер на 46 хил.лева.

Членовете на СД не притежават акции на дружеството.

В дружеството не е постъпвала информация по чл.247, ал.2, т.4 и т.5 от ТЗ

Изп.директор:

/Нели Бъчварова/

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА